



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

唐山三友化工股份有限公司
2025 年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京2698KPZ1X9



目 录

一、审计报告	1
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	1
2. 合并利润表	3
3. 合并现金流量表	4
4. 合并股东权益变动表	5
5. 资产负债表	7
6. 利润表	9
7. 现金流量表	10
8. 股东权益变动表	11
9. 财务报表附注	13



审计报告

中审亚太审字(2026)001928号

唐山三友化工股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了唐山三友化工股份有限公司(以下简称“三友化工”)财务报表,包括2025年12月31日的合并及公司资产负债表,2025年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了三友化工2025年12月31日合并及公司的财务状况以及2025年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则有关公众利益实体的独立性要求,我们独立于三友化工,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 主导产品收入确认

1、事项描述

三友化工主要从事粘胶短纤维、纯碱、烧碱、聚氯乙烯、混合甲基环硅氧烷



等系列产品的生产与销售业务，2025 年度实现主营业务收入 183.86 亿元，同比下降 12.17%，其中：粘胶短纤维收入 102.09 亿元，纯碱收入 38.00 亿元，聚氯乙烯树脂收入 18.87 亿元，烧碱收入 14.63 亿元，二甲基硅氧烷混合环体收入 8.46 亿元。三友化工主营业务收入主要来源于以上主导产品销售收入，公司在履行了合同义务即客户取得相关商品控制权时确认收入，具体会计政策见“财务报表附注 3.30 收入”所示，以上主导产品销售收入是三友化工主要利润来源，作为关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，所以我们将公司主导产品收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对销售与收款内部控制循环进行了解，评价和测试与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；

(2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；

(3) 对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；

(4) 结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本，通过检查收入确认原始单据等方式对交易真实性情况进行核实；

(5) 对于出口销售，将销售记录与出口报关单、提单、销售发票等出口销售单据进行核对，并利用中国电子口岸系统查询有关信息，核实出口收入的真实性；

(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对至各模式下收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；

(7) 检查期后销售退回及销售回款情况；

(8) 通过公开渠道查询和了解主要客户或新增客户的背景信息，如工商登记资料等，确认主要客户与三友化工及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。

(二) 关联交易及其披露

1、事项描述

三友化工与关联方之间存在不同交易类别的经常性和偶发性关联交易，由于



金额比较重大，涉及的关联交易种类多样，关联交易的真实性、交易价格的公允性以及披露的完整性会对财务报表的公允反映产生重要影响，因此我们将关联交易及其披露作为关键审计事项。相关信息披露详见“财务报表附注 10.5 关联方交易情况”。

2、审计应对

(1) 评估并测试三友化工与关联方关系及其交易的内部控制设计的完整性及执行的有效性；

(2) 获取管理层提供的关联方关系清单、关联交易及关联往来明细表，将其与财务记录的交易品种、价格、数量、金额以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；

(3) 获取并复核重大的销售、购买、租赁等关联交易合同，检查关联交易定价原则和审批程序，识别是否存在未识别或未披露的关联交易及关联往来；

(4) 现场查看资产状况并访谈相关人员，了解关联交易的性质，包括商业理由和交易的条件；

(5) 将关联交易价格与非关联方同类产品的交易价格或同类产品公开市场价格进行比较，判断交易价格的合理性和公允性；

(6) 对关联方交易发生额及余额执行函证程序；

(7) 检查关联交易是否在附注中进行了恰当的披露。

四、其他信息

三友化工管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任



三友化工管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估三友化工的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算三友化工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三友化工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对三友化工持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致三友化工不能持续经营。



(五)评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就三友化工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:李敏
(项目合伙人)



中国注册会计师:陈春雷



中国·北京

二〇二六年四月二十四日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：唐山三友化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	5.1	3,638,621,062.35	3,473,919,836.13
交易性金融资产	5.2	47,976,300.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.3	298,324,867.91	249,402,268.60
应收款项融资	5.4	1,089,714,131.28	1,457,951,589.21
预付款项	5.5	120,853,334.52	131,884,689.76
其他应收款	5.6	33,218,602.83	89,777,205.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货	5.7	1,379,303,331.26	1,625,180,632.95
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	243,718,945.06	107,597,639.53
流动资产合计		6,851,730,575.21	7,135,713,861.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.9	32,866,445.55	26,719,364.90
其他权益工具投资	5.10	9,144,118.49	10,928,605.18
其他非流动金融资产	5.11	847,473.12	4,372,863.12
投资性房地产	5.12	14,914,161.48	18,219,002.03
固定资产	5.13	14,421,271,037.50	14,556,381,980.01
在建工程	5.14	2,803,747,479.42	1,631,505,483.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.15	195,355,367.52	412,685,644.17
无形资产	5.16	1,264,836,242.15	1,100,077,612.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	5.17	2,391,911.11	2,391,911.11
长期待摊费用	5.18	8,880,866.46	11,192,743.12
递延所得税资产	5.19	966,839,145.71	964,040,097.91
其他非流动资产	5.20	92,235,313.95	182,699,531.02
非流动资产合计		19,813,329,562.46	18,921,214,838.99
资产总计		26,665,060,137.67	26,056,928,700.97



合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：唐山三友化工股份有限公司

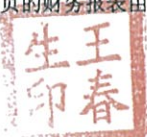
金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	5.21	115,078,505.12	125,092,888.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.22	196,691,635.09	433,968,105.60
应付账款	5.23	2,847,199,559.92	2,847,953,580.15
预收款项	5.24	71,728,973.09	54,714,361.56
合同负债	5.25	292,678,592.08	248,070,814.59
应付职工薪酬	5.26	314,420,683.74	371,006,615.25
应交税费	5.27	58,780,016.86	71,554,508.46
其他应付款	5.28	211,664,885.64	203,494,790.13
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.29	2,558,738,926.77	1,781,298,391.11
其他流动负债	5.30	35,599,926.93	28,445,138.05
流动负债合计		6,702,581,705.24	6,165,599,193.78
非流动负债：			
长期借款	5.31	2,660,444,719.63	2,332,118,088.66
应付债券	5.32	900,577,120.11	1,010,161,614.31
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.33	201,292,440.27	395,706,227.95
长期应付款			
长期应付职工薪酬	5.34	207,806,487.27	207,735,457.95
预计负债	5.35	52,267,839.27	50,742,783.15
递延收益	5.36	177,037,905.71	158,790,200.60
递延所得税负债	5.19	408,627,809.47	392,805,605.27
其他非流动负债	5.37	118,142.48	7,789.43
非流动负债合计		4,608,172,464.21	4,548,067,767.32
负债合计		11,310,754,169.45	10,713,666,961.10
股东权益：			
股本	5.38	2,064,349,448.00	2,064,349,448.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.39	3,571,970,612.21	3,545,126,297.94
减：库存股			
其他综合收益	5.40	36,986,065.98	7,142,239.81
专项储备	5.41	38,546,771.52	41,261,453.74
盈余公积	5.42	948,677,667.62	919,640,399.11
未分配利润	5.43	7,206,744,864.67	7,296,951,257.35
归属于母公司股东权益合计		13,867,275,430.00	13,874,471,095.95
少数股东权益		1,487,030,538.22	1,468,790,643.92
股东权益合计		15,354,305,968.22	15,343,261,739.87
负债和股东权益总计		26,665,060,137.67	26,056,928,700.97

载于第13页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2025年度

编制单位：唐山三友化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		18,831,442,959.26	21,361,186,328.94
其中：营业收入	5.44	18,831,442,959.26	21,361,186,328.94
二、营业总成本		18,853,115,753.89	20,627,702,654.94
其中：营业成本	5.44	16,435,271,505.11	17,942,068,621.87
税金及附加	5.45	262,561,524.81	310,596,984.45
销售费用	5.46	143,984,639.61	139,129,851.40
管理费用	5.47	1,323,917,098.57	1,462,103,769.11
研发费用	5.48	534,916,609.70	607,491,770.64
财务费用	5.49	152,464,376.09	166,311,657.47
其中：利息费用		134,819,050.70	144,682,162.54
利息收入		25,440,668.40	44,469,406.96
加：其他收益	5.50	65,949,817.99	79,259,303.11
投资收益（损失以“-”号填列）	5.51	15,446,954.52	1,310,610.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,282,287.86	779,449.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.52	37,080.72	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.53	-4,884,796.48	2,667,507.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.54	-45,328,603.36	-58,955,323.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.55	1,624,900.79	2,188,372.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,172,559.55	759,954,144.67
加：营业外收入	5.56	93,520,076.15	99,135,288.17
减：营业外支出	5.57	8,136,340.67	28,411,486.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		96,556,295.03	830,677,946.03
减：所得税费用	5.58	44,675,188.45	176,795,246.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,881,106.58	653,882,699.66
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,881,106.58	653,882,699.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		89,528,385.53	499,024,898.12
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-37,647,278.95	154,857,801.54
六、其他综合收益的税后净额		29,843,826.17	181,277.74
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		29,843,826.17	181,277.74
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-3,982,407.52	-1,534,100.20
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-3,982,407.52	-1,534,100.20
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		33,826,233.69	1,715,377.94
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备		35,954,414.46	
(6) 外币财务报表折算差额		-2,128,180.77	1,715,377.94
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		81,724,932.75	654,063,977.40
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		119,372,211.70	499,206,175.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-37,647,278.95	154,857,801.54
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)	16.2	0.0434	0.2417
(二) 稀释每股收益(元/股)	16.2	0.0434	0.2417

载于第13页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

王春生印

主管会计工作负责人：

姚志强印

会计机构负责人：

刘广印



合并现金流量表

2025年度

编制单位：唐山三友化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,321,073,804.52	15,449,427,081.75
收到的税费返还		25,920,321.12	99,927,128.11
收到其他与经营活动有关的现金	5.60	298,633,264.65	308,644,037.89
经营活动现金流入小计		13,645,627,390.29	15,857,998,247.75
购买商品、接受劳务支付的现金		9,158,177,573.37	9,749,383,377.09
支付给职工以及为职工支付的现金		2,727,870,647.38	2,869,766,392.88
支付的各项税费		686,284,779.30	1,168,285,277.78
支付其他与经营活动有关的现金	5.60	228,558,636.68	264,974,012.43
经营活动现金流出小计		12,800,891,636.73	14,052,409,060.18
经营活动产生的现金流量净额		844,735,753.56	1,805,589,187.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,029,902.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,573,928.95	5,807,708.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,603,831.02	5,807,708.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,541,654,861.15	1,090,319,503.77
投资支付的现金		1,750,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	5.60	42,729.49	
投资活动现金流出小计		1,543,447,590.64	1,090,319,503.77
投资活动产生的现金流量净额		-1,525,843,759.62	-1,084,511,794.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000,000.00	
取得借款收到的现金		3,110,854,901.72	2,500,644,078.65
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,210,854,901.72	2,500,644,078.65
偿还债务支付的现金		2,108,599,323.02	2,283,845,308.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		276,189,138.34	438,416,971.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,643,358.03	97,986,577.18
支付其他与筹资活动有关的现金	5.60	14,942,509.26	50,603,521.66
筹资活动现金流出小计		2,399,730,970.62	2,772,865,801.65
筹资活动产生的现金流量净额		811,123,931.10	-272,221,723.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,643,366.93	-16,250,302.78
五、现金及现金等价物净增加额	5.61	114,372,558.11	432,605,366.82
加：期初现金及现金等价物余额	5.61	3,267,043,830.98	2,834,438,464.16
六、期末现金及现金等价物余额	5.61	3,381,416,389.09	3,267,043,830.98

载于第13页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

王春生

主管会计工作负责人：

姚志强

会计机构负责人：

刘广来



合并股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

编制单位：唐山三友化工股份有限公司

项 目	本年金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	2,064,349,448.00	3,545,126,297.94		7,142,239.81	41,261,453.74	919,640,399.11	7,296,951,257.35			13,874,471,095.95	1,468,790,643.92	15,343,261,739.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	2,064,349,448.00	3,545,126,297.94		7,142,239.81	41,261,453.74	919,640,399.11	7,296,951,257.35			13,874,471,095.95	1,468,790,643.92	15,343,261,739.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		26,844,314.27		29,843,826.17	-2,714,682.22	29,037,268.51	-90,206,392.68			-7,195,665.95	18,239,894.30	11,044,228.35
（一）综合收益总额				29,843,826.17			89,528,385.53			119,372,211.70	-37,647,278.95	81,724,932.75
（二）股东投入和减少资本		26,735,261.12								26,735,261.12	73,264,738.88	100,000,000.00
1. 股东投入的普通股		26,735,261.12								26,735,261.12	73,264,738.88	100,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配						29,037,268.51	-179,734,778.21			-150,697,509.70	-18,643,358.03	-169,340,867.73
1. 提取盈余公积						29,037,268.51	-29,037,268.51					
2. 对所有者（或股东）的分配							-150,697,509.70			-150,697,509.70	-18,643,358.03	-169,340,867.73
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备					-2,714,682.22					-2,714,682.22	1,260,052.76	-1,454,629.46
1. 本期提取					78,584,579.82					78,584,579.82	11,985,725.27	90,570,305.09
2. 本期使用					81,299,262.04					81,299,262.04	10,725,672.51	92,024,934.55
（六）其他		109,053.15								109,053.15	5,739.64	114,792.79
四、本年年末余额	2,064,349,448.00	3,571,970,612.21		36,986,065.98	38,546,771.52	948,677,667.62	7,206,744,864.67			13,867,275,430.00	1,487,030,538.22	15,354,305,968.22

载于第13页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

2025年度

编制单位: 唐山三友化工股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,064,349,448.00				3,545,152,089.34			6,960,962.07	48,015,973.29	864,459,817.33	7,024,447,945.19	1,412,842,649.72	14,966,228,884.94
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,064,349,448.00				3,545,152,089.34			6,960,962.07	48,015,973.29	864,459,817.33	7,024,447,945.19	1,412,842,649.72	14,966,228,884.94
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-25,791.40			181,277.74	-6,754,519.55	55,180,581.78	272,503,312.16	55,947,894.20	377,032,854.93
(一) 综合收益总额								181,277.74			499,024,898.12	154,857,801.54	654,063,977.40
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积										55,180,581.78	-226,521,585.96	-97,986,577.18	-269,327,581.36
2. 对所有者 (或股东) 的分配										55,180,581.78	-55,180,581.78		
3. 其他											-171,341,004.18	-97,986,577.18	-269,327,581.36
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取									-6,754,519.55				-6,754,519.55
2. 本期使用									71,829,785.70				71,829,785.70
(六) 其他									78,584,305.25				78,584,305.25
四、本年年末余额	2,064,349,448.00				3,545,126,297.94			7,142,239.81	41,261,453.74	919,640,399.11	7,296,951,257.35	1,468,790,643.92	15,343,261,739.87

载于第13页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：唐山三友化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		953,891,900.21	986,637,072.20
交易性金融资产		47,976,300.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15.1	318,666,373.12	316,532,296.28
应收款项融资		454,144,539.86	359,478,202.64
预付款项		45,726,580.46	45,112,443.55
其他应收款	15.2	16,295,735.74	148,446,199.14
其中：应收利息			
应收股利			80,000,000.00
存货		158,147,205.63	263,937,692.10
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		145,106,584.14	401,254,716.98
其他流动资产		1,316,454.51	34,546.62
流动资产合计		2,141,271,673.67	2,521,433,169.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	15.3	6,780,927,940.61	6,214,177,940.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,792,943,837.86	3,830,339,987.25
在建工程		32,105,578.89	145,594,442.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		214,709,466.89	412,874,688.85
无形资产		307,916,510.78	324,641,220.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,633,441.50	2,161,471.14
递延所得税资产		148,729,425.03	113,485,217.68
其他非流动资产		405,941,756.14	468,584,516.53
非流动资产合计		11,684,907,957.70	11,511,859,485.71
资产总计		13,826,179,631.37	14,033,292,655.22



资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：唐山三友化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		443,197,543.55	587,884,518.16
预收款项		2,223,257.68	5,140,019.67
合同负债		66,025,103.81	52,500,072.43
应付职工薪酬		139,915,864.30	155,660,084.16
应交税费		9,111,435.69	11,761,797.54
其他应付款		49,911,920.56	50,591,374.27
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,290,596,492.96	1,086,858,992.86
其他流动负债		8,583,263.49	6,825,009.47
流动负债合计		2,009,564,882.04	1,957,221,868.56
非流动负债：			
长期借款		120,826,150.82	282,685,184.55
应付债券		900,577,120.11	1,010,161,614.31
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		223,800,963.53	402,461,774.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬		88,161,311.52	86,906,420.94
预计负债			
递延收益		19,700,468.08	18,364,805.29
递延所得税负债		13,637,276.06	1,511,851.54
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,366,703,290.12	1,802,091,651.03
负债合计		3,376,268,172.16	3,759,313,519.59
股东权益：			
股本		2,064,349,448.00	2,064,349,448.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,469,069,388.02	3,469,069,388.02
减：库存股			
其他综合收益		35,954,414.46	
专项储备		2,432,243.29	2,129,509.59
盈余公积		933,143,143.25	904,105,874.74
未分配利润		3,944,962,822.19	3,834,324,915.28
股东权益合计		10,449,911,459.21	10,273,979,135.63
负债和股东权益总计		13,826,179,631.37	14,033,292,655.22

载于第13页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2025年度

编制单位：唐山三友化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	15.4	3,863,958,159.45	6,013,764,856.56
减：营业成本	15.4	3,201,782,641.05	4,734,027,188.51
税金及附加		70,091,474.95	104,650,745.04
销售费用		48,323,612.17	58,462,636.93
管理费用		469,918,106.85	524,816,617.40
研发费用		149,482,421.16	179,905,254.26
财务费用		93,906,710.13	104,645,246.93
其中：利息费用		78,844,001.28	91,716,998.27
利息收入		6,489,864.06	13,978,954.01
加：其他收益		6,232,044.60	6,136,520.37
投资收益（损失以“-”号填列）	15.5	367,412,567.86	254,943,378.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		37,080.72	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,922,716.14	1,265,190.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		104,849.67	533,875.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,623,443.19	1,677,204.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		203,940,463.04	571,813,336.66
加：营业外收入		53,717,396.91	84,513,619.50
减：营业外支出		1,887,918.13	14,286,818.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		255,769,941.82	642,040,137.84
减：所得税费用		-34,602,743.30	90,234,320.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		290,372,685.12	551,805,817.82
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		290,372,685.12	551,805,817.82
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		35,954,414.46	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		35,954,414.46	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备		35,954,414.46	
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		326,327,099.58	551,805,817.82

载于第13页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2025年度

编制单位：唐山三友化工股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,644,133,673.50	3,409,591,071.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		88,608,896.30	108,807,625.04
经营活动现金流入小计		1,732,742,569.80	3,518,398,697.01
购买商品、接受劳务支付的现金		573,511,938.55	1,120,379,601.30
支付给职工以及为职工支付的现金		830,316,404.36	889,971,004.96
支付的各项税费		167,688,945.77	438,080,963.82
支付其他与经营活动有关的现金		71,616,861.08	92,887,881.33
经营活动现金流出小计		1,643,134,149.76	2,541,319,451.41
经营活动产生的现金流量净额		89,608,420.04	977,079,245.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		860,000,000.00	450,000,000.00
取得投资收益收到的现金		330,082,523.51	157,175,169.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,916,322.27	811,145.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,325,000.00	5,649,333.33
投资活动现金流入小计		1,195,323,845.78	613,635,647.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,720,915.01	21,374,665.90
投资支付的现金		1,056,750,000.00	330,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		17,699.96	
投资活动现金流出小计		1,076,488,614.97	351,374,665.90
投资活动产生的现金流量净额		118,835,230.81	262,260,981.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		984,060,000.00	193,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		984,060,000.00	193,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,036,380,000.00	757,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		174,574,309.54	269,149,085.14
支付其他与筹资活动有关的现金		13,508,479.91	36,839,338.66
筹资活动现金流出小计		1,224,462,789.45	1,063,128,423.80
筹资活动产生的现金流量净额		-240,402,789.45	-870,128,423.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,311,139.41	1,612,516.34
五、现金及现金等价物净增加额		-33,270,278.01	370,824,319.99
加：期初现金及现金等价物余额		986,536,062.20	615,711,742.21
六、期末现金及现金等价物余额		953,265,784.19	986,536,062.20

载于第13页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2025年度

编制单位：唐山三友化工股份有限公司
 金额单位：人民币元

项 目	本年金额							股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,064,349,448.00			3,469,069,388.02			2,129,509.59	904,105,874.74	3,834,324,915.28	10,273,979,135.63
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,064,349,448.00			3,469,069,388.02			2,129,509.59	904,105,874.74	3,834,324,915.28	10,273,979,135.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							35,954,414.46	29,037,268.51	110,637,906.91	175,932,323.58
（一）综合收益总额							35,954,414.46		290,372,685.12	326,327,099.58
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								29,037,268.51	-179,734,778.21	-150,697,509.70
1. 提取盈余公积								29,037,268.51	-29,037,268.51	
2. 对所有者（或股东）的分配									-150,697,509.70	-150,697,509.70
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							302,733.70			302,733.70
1. 本期提取							3,996,623.70			3,996,623.70
2. 本期使用							3,693,890.00			3,693,890.00
（六）其他										
四、本年年末余额	2,064,349,448.00			3,469,069,388.02			2,432,243.29	933,143,143.25	3,944,962,822.19	10,449,911,459.21

载于第13页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第11页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额						未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减: 库存股	股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	其他						
	优先股	永续债	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,064,349,448.00				3,469,069,388.02		1,405,885.78					9,892,790,698.18
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,064,349,448.00				3,469,069,388.02		1,405,885.78					9,892,790,698.18
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							723,623.81					381,188,437.45
(一) 综合收益总额												551,805,817.82
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												-171,341,004.18
2. 对所有者 (或股东) 的分配												-55,180,581.78
3. 其他												-171,341,004.18
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												723,623.81
2. 本期使用												3,535,955.45
(六) 其他												2,812,331.64
四、本年年末余额	2,064,349,448.00				3,469,069,388.02		2,129,509.59					10,273,979,135.63

载于第13页至第100页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第1页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



唐山三友化工股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明, 金额以人民币元表述)

1、公司基本情况

1.1 公司概况

唐山三友化工股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经河北省人民政府冀股办(1999)48号文批准,以唐山三友碱业(集团)有限公司(以下简称“碱业集团”)作为主发起人,联合国投建化实业公司(现更名为国投资产管理有限公司)、河北省建设投资公司、河北省经济开发投资公司(现更名为河北国富投资有限公司)、唐山投资有限公司共同发起设立,于1999年12月28日在河北省工商行政管理局注册,初始注册资本为25,000万元。工商注册登记号为1300001001528,现变更为统一社会信用代码91130200721620963C。

公司经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监发行字[2003]48号文批准,于2003年6月4日发行人民币普通股10,000万股,每股发行价6.00元,股票发行后公司总股本为35,000万股,其中国有法人股为25,000万股,占总股本的71.43%,社会公众股10,000万股,占总股本的28.57%。经上海证券交易所[2003]59号文批准,本公司的10,000万股A股于2003年6月18日在上海证券交易所上市交易,股票简称“三友化工”,股票代码“600409”。公司于2003年11月5日在河北省工商行政管理局变更注册登记,注册资本变更为35,000万元。

本公司于2005年7月1日实施2004年度股东大会审议通过的用资本公积金每10股转增2股的方案,注册资本增加7,000万元,于2006年3月6日完成工商登记变更手续。本公司于2005年12月7日实施股权分置改革对价方案,流通股股东每持有10股流通股获得非流通股股东支付的3.4股股份对价,股票简称变为“G唐三友”。截至2005年12月31日,本公司总股本42,000万股,其中:有限售条件股份25,920万股,占总股本的61.71%;无限售条件股份16,080万股,占总股本的38.29%。

本公司于2006年5月30日实施了2005年度股东大会决议通过的资本公积转增股本方案,以2005年12月31日总股本42,000万股为基数,每10股转增3股,转增后总股本54,600万股。截至2007年12月31日,本公司注册资本为人民币546,000,000元,股本总数为54,600万股,其中:有限售条件股份24,504万股,占总股本的44.88%;无限售条件股份30,096万股,占总股本的55.12%。

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]3号文件核准,于2008年1月18日公开增发人民币普通股4,096.00万股,截至2008年1月24日,本公司注册资本为586,960,000元,股本总数为58,696万股。



2008年6月11日实施了2007年度股东大会决议通过的利润分配及资本公积转增股本方案，以公开增发后的总股本58,696万股为基数，每10股送3股转增3股，转增后总股本为93,913.60万股。

经中国证监会证监许可[2011]171号文件核准，公司以6.29元/股的价格，向唐山三友集团有限公司（以下简称“三友集团”）、碱业集团定向发行股份购买三友集团持有的唐山三友集团兴达化纤有限公司（以下简称“兴达化纤”）53.97%股权、碱业集团持有的兴达化纤6.16%股权和唐山三友远达纤维有限公司（以下简称“远达纤维”）13.33%股权，总发行数量为120,444,325股，发行后总股本为105,958.03万股。公司于2011年3月3日在河北省工商行政管理局完成变更注册登记，注册资本变更为人民币1,059,580,325元。

经中国证监会证监许可[2011]1418号文核准，公司以7.95元/股的价格，非公开发行人民币普通股17,401万股。公司于2012年4月9日在唐山市工商行政管理局完成变更注册登记，注册资本变更为人民币1,233,590,325元。

经2012年9月17日召开的2012年第二次临时股东大会审议通过，以2012年6月30日的总股本1,233,590,325股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计转增616,795,162股，转增后公司总股本为1,850,385,487股。

经中国证监会证监许可[2017]293号文核准，公司以6.66元/股的价格，非公开发行人民币普通股（A股）21,396万股。本次发行新增股份已于2017年6月19日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。公司于2017年7月26日在唐山市工商行政管理局完成变更注册登记，注册资本变更为人民币2,064,349,448元。

本公司经济性质为股份有限公司，所属行业：化学原料及化学制品制造业。

公司经营范围：纯碱、氯化钙、烧碱、聚氯乙烯、混合甲基环硅氧烷、石灰石、粘胶短纤维等系列产品的生产、销售，拥有自营进出口权。本公司属基础原材料行业，本公司的主要产品包括：纯碱、氯化钙、烧碱、聚氯乙烯、混合甲基环硅氧烷、粘胶短纤维等，主要应用于玻璃、有色金属、合成洗涤剂、化学建材、纺织等行业。

公司注册地为河北省唐山市南堡开发区；总部位于唐山市南堡开发区；公司法定代表人为王春生。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月24日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司2025年度纳入合并范围的各级子公司共18户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布



的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款	700 万元以上
重要的其他应收款	50 万元以上
重要的在建工程（生产性）	单个项目预算投入大于 3000 万元
重要的非全资子公司	对子公司持股比例大于 50% 以上

3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

3.6.1 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、



评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，按以下规定确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

③购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

3.7 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

3.7.1 控制的判断

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.7.2 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制合并财务报表。本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵销。

3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。当本公司是合营安排的合营方，仅对该安排的净资产享有权利的为合营企业。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：



- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3.9 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金及银行存款确认为现金。将企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

3.10 外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率近似的汇率，将外币金额折算为记账本位币金额。

公司在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产的成本，其余均计入当期财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

3.10.2 外币财务报表的折算

在对企业境外经营财务报表进行折算前，调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益-外币报表折算差额”项目列示。

3.11 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.11.1 金融资产的分类、确认与计量



本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

②指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司可以将不可撤销地非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报。此类金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，应当分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.11.2 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。



本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

3.11.3 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

3.11.4 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。



本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备（简化方法）。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，认为应收票据组合无违约风险，不计提损失准备。

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，建立客户类别或款项性质与逾期天数的减值矩阵模型，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

组合名称	组合内容及依据
单项金额重大的判断依据或金额标准	700 万元以上的应收账款和 50 万元以上的其他应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益；单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

组合名称	组合内容及依据
单独计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	对发生减值的此部分从组合中分离出来，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

组合名称	组合内容及依据
预期信用损失组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，建立客户类别或款项性质与逾期天数的减值矩阵模型，编制整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
关联方组合	公司对合并范围内的关联方应收账款、其他应收款不计提坏账准备。
已收取信用证的应收款项、应收出口退税款等组合	公司对已收取信用证的应收款项、出口退税款、应收政府部门的保证金和押金不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。



3.12 应收票据

详见附注 3.11 金融工具。

3.13 应收账款

详见附注 3.11 金融工具。

3.14 应收款项融资

本公司根据日常资金管理的需要，将应收票据以贴现或背书等形式转让并终止确认，且该类业务发生较为频繁，涉及金额也较大。按照新金融工具准则的相关规定，将其分类为应收款项融资。

3.15 其他应收款

详见附注 3.11 金融工具。

3.16 存货

3.16.1 存货的分类

本公司存货分为大宗原燃材料、辅助材料、备品备件、包装物、低值易耗品、委托加工材料、在产品、自制半成品和产成品等。

3.16.2 存货取得和发出的计价方法

本公司原材料、包装物等购入按实际成本计价，原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

3.16.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

本公司以取得确凿证据为基础，考虑持有存货的目的和资产负债表日后事项的影响等因素，确定存货的可变现净值。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，应当以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，应当以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。期末对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。主要原材料及产成品按品种、其他存货按类别，以存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

3.16.4 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

3.16.5 低值易耗品

采用领用时一次摊销法摊销，包装物于领用时一次摊销入成本费用。

3.17 合同资产

3.17.1 合同资产的确认方法及标准



本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利确认为合同资产，仅取决于时间流逝向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

3.17.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注 3.11 金融工具。

3.18 长期股权投资

3.18.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响是指对某个企业的财务和经营政策有参与决策的能力，但不能控制或共同控制这些政策的制定。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

本公司对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

3.18.2 长期股权的初始投资成本的确定

3.18.2.1 企业合并取得的长期股权投资

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益。

3.18.2.2 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始



投资成本。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，在换入资产或换出资产公允价值可靠计量的情况下，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本；不满足上述前提的非货币资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按公允价值为基础确定。

3.18.3 后续计量及损益确认方法

3.18.3.1 成本法核算的长期股权投资

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，本公司对控股子公司的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，公司按享有的被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.18.3.2 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。采用权益法核算的长期投资，本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3.18.3.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.19 投资性房地产

公司对投资性房地产，采用成本模式进行初始计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策；出租用土地使用权采用与本公司无形资产相同的摊销政策。

3.20 固定资产

3.20.1 确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，并且同时满足以下条件：①与该固定资产相关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。与固定资产有关的后续支出，符合以上 2 个确认条件的，计入固



定资产成本；不符合规定的确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

3.20.2 折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产计提折旧，计提折旧时采用平均年限法计算。同时考虑到，青海五彩碱业有限公司、唐山三友盐化有限公司地理位置的特殊性，公司目前的固定资产分类、折旧年限、预计净残值率及折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25.00—40.00	5.00	2.375—3.800
机器设备	年限平均法	10.00-20.00	5.00	4.750-9.500
仪器仪表	年限平均法	6.00-12.00	5.00	7.917-15.833
运输设备	年限平均法	6.00-12.00	5.00	7.917-15.833
电气工具	年限平均法	3.00-20.00	5.00	4.750-31.667
其他设备	年限平均法	20.00	5.00	5.000

3.21 在建工程

本公司在建工程项目按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。按估计价值预转资产的，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。。

3.22 借款费用

3.22.1 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.22.2 借款费用资本化期间

资本化期间是指借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，当以下三个条件同时具备时，借款费用开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时应当停止资本化。

3.22.3 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到



预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

3.22.4 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的部分资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

3.23 无形资产

3.23.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

3.23.1.1 计价方法

公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足确认条件起至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

投资者投入的无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助、和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照相关准则规定确定。

公司无形资产区分为使用寿命确定的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命确定的无形资产采用直线法在使用寿命内进行摊销(采矿权按使用年限或实际开采量摊销)，使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

3.23.1.2 无形资产使用寿命估计情况

类别	摊销年限(年)	依据
土地使用权	30-50	土地使用权证证载使用年限
专利权	10-50	专利权注明的使用年限
采矿权	9-20	采矿证注明的年限
软件	10-12	预期受益年限
非专利技术	10	使用年限
排污权 1	5	合同规定年限
排污权 2	不确定	合同规定年限
特许权	13-16	合同规定年限
产能指标	10	按相关文件规定
综合能源消费指标	2-10	按相关文件规定

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。经复核，本期期末



无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不存在差异。

3.23.1.3 使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产，期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核。

3.24 研发开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等进行的独创性的有计划调查、研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。

3.25 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对商誉在每年年终进行减值测试。在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



3.26 长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该费用在受益期内平均摊销。

3.27 合同负债

合同负债确认方法

本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

3.28 职工薪酬

3.28.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.28.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。本公司离职后福利主要包括设定提存计划，是指企业向单独主体缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；本公司的职工参加由政府机构设立的养老、失业保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.28.3 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。企业向职工提供辞退福利的应当在企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、企业确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，计入当期损益。

本企业实施职工内部退休计划，按照内退计划规定，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间、企业拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为应付职工薪酬，一次性计入当期损益；由于本企业内退计划一般为提前五年退休，属于预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利。即实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划（本企业指内退计划），企业应当选择恰当的折现率（五年期年金现



值系数)，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

3.28.4 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。其他长期职工福利包括长期带薪缺勤、其他长期服务福利、长期残疾福利、长期利润分享计划和长期奖金计划等。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理，符合设定受益计划条件的，应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

3.29 预计负债

3.29.1 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

3.29.2 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大，则通过对相关未来现金流出进行折现后的金额确定最佳估计数。

3.30 收入

3.30.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

3.30.1.1 收入确认和计量所采用的会计政策

收入的确认：

①本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在履行了合同义务即客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；

合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

对于不符合上述条件的合同，公司在不再负有向客户转让商品的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，将已收取的对价确认为收入；否则将已收取的对价作为负债处理。

②对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入，对于在某一时段内履行的履约义务，在该时间段内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。满足下列条件之一的，公司将履约义务认定为在某一时段内履行的履约义务；否则，属于在某一时点履行的履约义务：

客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；



客户能够控制企业履约过程中在建的商品；

企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今完成的履约部分收取款项。

收入的计量：

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入，在确定交易价格时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素以向客户转让商品预期有权收取的对价确定交易价格。

3.30.1.2 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司主要从事纯碱、粘胶、烧碱、PVC 及有机硅产品等产品的生产销售及自营进出口业务。公司与客户签署的产品销售合同属于在某一时点履行的履约义务。

内销商品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将商品交付给客户，客户已取得商品控制权且相关的经济利益很可能流入时确认收入；

外销商品收入确认需满足以下条件：公司在货物已经报关出运，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单，并且符合其他收入确认条件时确认销售收入的实现。

3.30.2 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

不适用。

3.31 合同成本

3.31.1 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

3.31.2 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.31.3 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

3.31.4 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够



取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

3.32 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

企业能够满足政府补助所附条件；企业能够收到政府补助。

3.32.1 与资产相关的政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期。

3.32.2 与收益相关的政府补助会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.32.3 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.32.4 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3.33 递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合



并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

公司在资产的账面价值小于其计税价值，或负债的账面价值大于其计税价值，并且有确凿证据表明公司未来能够获得足够的应纳税所得额时，以账面价值与计税价值之间的差额形成的可抵扣暂时性差异乘以公司适用所得税率确认递延所得税资产。公司在资产的账面价值大于其计税价值，或负债的账面价值小于其计税价值，以账面价值与计税价值之间的差额形成的应纳税暂时性差异乘以公司适用所得税率确认递延所得税负债。

3.34 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，企业无需重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

3.34.1 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司作为承租人，对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法，计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

3.34.2 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。



本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。对应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注 3、重要会计政策及会计估计“11 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.34.3 本公司作为一般承租人的会计处理

本公司作为承租人，在租赁期开始日，对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产：

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③公司发生的初始直接费用；
- ④公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债：

租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- ①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- ④行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。
- ⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；



本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用中国人民银行公布的五年期以上 LPR 贷款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3.34.4 租赁的分拆与合并

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的；该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况；该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.34.5 售后租回交易

公司按照本附注 3、重要会计政策及会计估计“3.30 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

公司作为承租人，售后租回交易中的资产转让属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

公司作为出租人，售后租回交易中的资产转让属于销售的，根据其他适用企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据前述“租赁”准则政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产。

3.35 安全生产费用的计提与使用

3.35.1 安全生产费用的计提

依据财政部、应急部财资[2022]136 号“关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知”的规定，公司计提安全生产费用，用于安全生产相关支出。

依照财政部 2009 年 6 月 11 日印发的“企业会计准则解释第 3 号”的相关规定，公司按



照国家规定提取的安全生产费用，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目，以单独反映安全生产费期末余额。

3.35.2 生态环保专项基金的计提与使用

青海五彩碱业有限公司根据海西州委办公室文件《中共海西州委办公室 海西州人民政府办公室关于印发海西州新环保十三条的通知》（西办字[2017]185号）中第六条的规定，企业建立环保专项基金，新建企业自投产之日起，按销售收入的千分之一提取，生产企业自2018年1月1日起提取，由企业专户存储，专项用于环境治理。

3.35.3 矿山地质环境治理恢复基金的计提与使用

青海五彩碱业有限公司根据青海省财政厅文件“青海省财政厅 青海省国土资源厅 青海省环境保护厅关于印发《青海省取消矿山地质环境治理恢复保证金建立矿山地质环境治理恢复基金管理办法》的通知”（青财建字【2018】961号），要求从事矿产资源开采活动的采矿权人，按规定建立矿山地质环境治理恢复基金。从2018年起，每年11月30日前完成本年度的基金计提工作，设立银行专项账户，单独反映基金存取情况，专项用于矿山地质环境治理。

3.36 其他重要的会计政策和会计估计

3.36.1 套期会计

3.36.1.1 套期保值的分类

现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期，该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

3.36.1.2 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效



性的要求。

3.36.1.3 套期会计处理方法

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

3.37 重要会计政策、会计估计的变更

3.37.1 重要会计政策变更

无。

3.37.2 重要会计估计变更

无。

4、税项

4.1 主要税种及税率情况

税(费)种	计税依据	税率
增值税	1、按扣除当期允许抵扣的进项税后的差额计缴增值税。 2、应税收入按简易征收率计算增值税。	1、应税收入按0%、6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。2、应税收入按1%、3%、5%的征收率计算增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
房产税	房产原值的70%、出租房产的租赁收入	1.20%、12%
资源税	盐产品、白云岩产品从价计征；水资源、石灰石产品从量计征	1、盐产品税率：4%、5%；白云岩税率8%。 2、水资源税率：0.5元/吨、2元/吨、2.1元/吨、3元/吨、4元/吨、4.4元/吨、6元/吨；石灰石产品税率：2元/吨、10元/吨。
环保税	大气污染物、水污染物按污染当量计征	大气污染物每污染当量税额



		为1.2元、4.8元；水污染物每污染当量税额5.6元。
土地使用税	从量计征	0.6元/平方米、2元/平方米、7元/平方米、8元/平方米、10元/平方米、20元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
唐山三友硅业股份有限公司	15%
唐山三友集团香港贸易有限公司	16.5%
唐山三友氯碱有限责任公司	15%
唐山三友集团兴达化纤有限公司	15%
唐山三友化工工程设计有限公司	20%
港裕（上海）国际贸易有限公司	20%

4.2 税收优惠及批文

(1) 唐山三友硅业股份有限公司（以下简称“硅业公司”）于 2025 年 10 月 28 日获得河北省工业和信息化厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的 GR202513001174 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，所得税适用税率为 15%。

(2) 唐山三友氯碱有限责任公司（以下简称“氯碱公司”）于 2023 年 12 月 04 日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的 GR202313003480 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，所得税适用税率为 15%。

(3) 唐山三友集团兴达化纤有限公司（以下简称“兴达化纤”）于 2025 年 10 月 28 日获得河北省工业和信息化厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的 GR202513000079 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，有效期为 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，所得税适用税率为 15%。

(4) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司子公司唐山三友化工工程设计有限公司、港裕（上海）国际贸易有限公司享受上述小微企业所得税优惠政策。

(5) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）文件，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。硅业公司、氯碱公司、兴达化纤符合先进制造业企业条件，享受税收优惠。

5、合并财务报表主要项目注释



以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,381,415,244.44	3,267,043,830.98
其他货币资金	257,205,817.91	206,876,005.15
合计	3,638,621,062.35	3,473,919,836.13
其中：存放在境外的款项总额	112,812,306.77	184,828,264.94

注：期末其他货币资金主要为本公司承兑汇票保证金、保函保证金和其他资金，其中：承兑汇票保证金 208,995,367.15 元，保函保证金 10,500,000.00 元，其他资金 37,710,450.76 元。

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	47,976,300.00		
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
衍生金融资产	47,976,300.00		
其他			
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：债务工具投资			
权益工具投资			
其他			
合计	47,976,300.00		

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	283,359,848.56	236,462,304.50
1 至 2 年	6,789,643.21	12,934,692.96
2 至 3 年	12,921,134.65	18,768,866.77
3 年以上	34,597,751.03	25,931,964.93
小计	337,668,377.45	294,097,829.16
减：坏账准备	39,343,509.54	44,695,560.56
合计	298,324,867.91	249,402,268.60

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	64,070,455.13	18.97	39,048,718.84	60.95	25,021,736.29
按组合计提坏账准备	273,597,922.32	81.03	294,790.70	0.11	273,303,131.62
其中：预期信用风险损失组合	273,597,922.32	81.03	294,790.70	0.11	273,303,131.62
已收取信用证的应收款项					
合计	337,668,377.45	/	39,343,509.54	/	298,324,867.91

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	64,424,826.27	21.91	43,831,461.76	68.04	20,593,364.51
按组合计提坏账准备	229,673,002.89	78.09	864,098.80	0.38	228,808,904.09
其中：预期信用风险损失组合	229,673,002.89	78.09	864,098.80	0.38	228,808,904.09
已收取信用证的应收款项					
合计	294,097,829.16	/	44,695,560.56	/	249,402,268.60

5.3.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河北永大食盐有限公司	43,206,554.78	24,695,432.81	57.16	根据预期信用风险计提
其他单位	20,863,900.35	14,353,286.03	68.79	根据预期信用风险计提
合计	64,070,455.13	39,048,718.84	60.95	/

5.3.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用风险损失组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
中央国有企业客户、地方政府、事业单位	152,953.98	1,797.99	1.18
地方国有企业客户	6,358,331.79	2,662.20	0.04
非国有、非事业单位客户	83,731,125.91	74,136.35	0.09
海外企业客户	177,178,535.73		
个人客户	6,176,974.91	216,194.16	3.50
合计	273,597,922.32	294,790.70	0.11

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	43,831,461.76	3,998,895.35		8,781,638.27		39,048,718.84



按组合计提坏账准备	864,098.80		569,308.10			294,790.70
合计	44,695,560.56	3,998,895.35	569,308.10	8,781,638.27		39,343,509.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

5.3.4 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,781,638.27

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东新展化工新材料有限公司	货款	8,781,638.27	破产清算程序已终结	管理层审批	否
合计	/	8,781,638.27	/	/	/

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北永大食盐有限公司	43,206,554.78		43,206,554.78	12.80	24,695,432.81
BEST FIBRES(PVT)LTD	19,840,390.18		19,840,390.18	5.88	
深圳市新旗滨高新科技有限公司	18,193,920.00		18,193,920.00	5.39	
广西信义供应链管理有 限公司	15,586,762.00		15,586,762.00	4.61	
漳州旗滨光伏新能源科 技有限公司	12,531,200.00		12,531,200.00	3.71	
合计	109,358,826.96		109,358,826.96	32.39	24,695,432.81

5.4 应收款项融资

5.4.1 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,089,714,131.28	1,457,951,589.21
其中：银行承兑汇票	1,089,714,131.28	1,457,951,589.21
商业承兑汇票		
合计	1,089,714,131.28	1,457,951,589.21

5.4.2 坏账准备的情况

无。

5.4.3 截至期末，本公司无已质押的应收款项融资。

5.4.4 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,290,833,368.60	



商业承兑汇票		
合计	3,290,833,368.60	

5.4.5 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

5.5 预付款项

5.5.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	118,704,464.04	98.22	130,188,377.39	98.72
1 至 2 年	892,536.21	0.74	400,529.17	0.30
2 至 3 年	8,378.63	0.01		
3 年以上	1,247,955.64	1.03	1,295,783.20	0.98
合计	120,853,334.52	100.00	131,884,689.76	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

5.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
国网冀北电力有限公司	31,034,088.94	25.68
中国铁路青藏集团有限公司德令哈车务段	21,973,396.70	18.18
湖南骏泰生物基新材料科技有限责任公司	12,515,976.11	10.36
AGROCEL FRIENDS CHEMICALS LLP	7,553,702.38	6.25
新兴铸管（上海）金属资源有限公司	5,989,380.53	4.95
合计	79,066,544.66	65.42

5.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,218,602.83	89,777,205.80
合计	33,218,602.83	89,777,205.80

5.6.1 应收利息

无。

5.6.2 应收股利

无。

5.6.3 其他应收款

5.6.3.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,902,712.67	2,673,580.28



押金、保证金	22,058,627.98	87,481,749.05
代垫款项	2,891,634.94	1,208,514.78
应收其他货物、劳务等款项	74,630,296.04	73,844,992.65
其他	32,438,522.56	23,816,351.17
合计	133,921,794.19	189,025,187.93

5.6.3.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	14,247,050.19	79,010,962.26
1 至 2 年	11,612,008.86	9,951,134.60
2 至 3 年	7,621,766.36	20,065,825.98
3 年以上	100,440,968.78	79,997,265.09
小计	133,921,794.19	189,025,187.93
减：坏账准备	100,703,191.36	99,247,982.13
合计	33,218,602.83	89,777,205.80

5.6.3.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			99,247,982.13	99,247,982.13
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	929,697.84		525,511.39	1,455,209.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	929,697.84		99,773,493.52	100,703,191.36

5.6.3.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	99,246,074.63	527,418.89				99,773,493.52
按组合计提坏账准备	1,907.50	927,790.34				929,697.84
合计	99,247,982.13	1,455,209.23				100,703,191.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。



5.6.3.5 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5.6.3.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
察右中旗兰丰化工有 限责任公司	60,178,445.53	44.94	货款	3 年以上	60,178,445.53
山西三佳新能源科技 集团有限公司管理人	20,000,000.00	14.93	意向保证金	3 年以上	20,000,000.00
唐山市富强新能源科 技有限公司	10,999,344.38	8.21	货款	3 年以上	10,999,344.38
河北永大食盐有限公 司	8,370,179.61	6.25	逾期支付货 款利息	注 1	2,609,769.85
玉田县人民政府	8,192,148.48	6.12	碳排放配额 转让款	注 2	820,147.19
合计	107,740,118.00	80.45			94,607,706.95

注 1: 1 至 2 年 5,760,409.76 元、3 年以上 2,609,769.85 元;

注 2: 1 至 2 年 1,018,646.89 元、2 至 3 年 7,173,501.59 元。

5.6.3.7 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	938,415,711.48	3,385,635.33	935,030,076.15
在产品	106,985,714.13	2,527,701.63	104,458,012.50
库存商品	299,034,216.37	7,138,710.30	291,895,506.07
发出商品	50,143,829.44	2,224,092.90	47,919,736.54
合计	1,394,579,471.42	15,276,140.16	1,379,303,331.26

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	1,018,560,724.11	20,668,629.52	997,892,094.59
在产品	125,083,653.75	5,446,987.69	119,636,666.06
库存商品	437,356,369.97	8,816,434.99	428,539,934.98
发出商品	79,756,038.95	644,101.63	79,111,937.32
合计	1,660,756,786.78	35,576,153.83	1,625,180,632.95



5.7.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,668,629.52	4,754,584.60		22,037,578.79		3,385,635.33
在产品	5,446,987.69	1,497,443.02		4,416,729.08		2,527,701.63
库存商品	8,816,434.99	30,955,074.21		32,632,798.90		7,138,710.30
发出商品	644,101.63	3,159,278.53		1,579,287.26		2,224,092.90
合计	35,576,153.83	40,366,380.36		60,666,394.03		15,276,140.16

5.7.3 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据：无。

5.7.4 合同履约成本本期摊销金额的说明：无。

5.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证、留抵增值税及预缴税金等	243,718,945.06	107,597,639.53
合计	243,718,945.06	107,597,639.53



5.9 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动						期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		
一、合营企业									
小计									
二、联营企业									
唐山三友新材料 股份有限公司	26,719,364.90			4,282,287.86		114,792.79			31,116,445.55
河北交投三友科 技有限公司		1,750,000.00							1,750,000.00
小计	26,719,364.90	1,750,000.00		4,282,287.86		114,792.79			32,866,445.55
合计	26,719,364.90	1,750,000.00		4,282,287.86		114,792.79			32,866,445.55

5.10 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确 认的股 利收入	累计计入 其他综合 收益的利 得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公允 价值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
		追加投 资	减少投 资	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
对唐山冀东三 友水泥有限公 司的投资	10,928,605.18			1,784,486.69		9,144,118.49			3,829,953.62	投资以长期持有 为目的，无短期 内出售计划，且 持股比例较低。
对河北国控化 工集团有限公 司投资				3,525,390.00	3,525,390.00	0.00			3,525,390.00	投资以长期持有 为目的，无短期 内出售计划，且 持股比例较低。
合计	10,928,605.18			5,309,876.69	3,525,390.00	9,144,118.49			7,355,343.62	/

注：本期不存在终止确认的情况。



5.11 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
对河北国控化工集团有限公司投资		3,525,390.00
对河北永大食盐有限公司投资	847,473.12	847,473.12
合计	847,473.12	4,372,863.12

5.12 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

5.12.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	25,041,472.82	2,292,085.68	27,333,558.50
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 其他增加			
3.本期减少金额	2,706,471.03		2,706,471.03
(1) 处置			
(2) 其他转出	2,706,471.03		2,706,471.03
4.期末余额	22,335,001.79	2,292,085.68	24,627,087.47
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	7,972,281.71	563,702.76	8,535,984.47
2.本期增加金额	1,019,773.14	30,391.44	1,050,164.58
(1) 计提或摊销	592,116.54	30,391.44	622,507.98
(2) 其他	427,656.60		427,656.60
3.本期减少金额	451,795.06		451,795.06
(1) 处置			
(2) 其他转出	451,795.06		451,795.06
4.期末余额	8,540,259.79	594,094.20	9,134,353.99
三、减值准备			
1.期初余额		578,572.00	578,572.00
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额		578,572.00	578,572.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,794,742.00	1,119,419.48	14,914,161.48
2.期初账面价值	17,069,191.11	1,149,810.92	18,219,002.03

5.12.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

5.13 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,419,635,550.84	14,556,381,980.01
固定资产清理	1,635,486.66	
合计	14,421,271,037.50	14,556,381,980.01



5.13.1 固定资产

5.13.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表	电气工具	其他	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	11,015,537,386.91	12,403,929,550.42	316,793,432.68	1,464,705,358.51	2,159,276,461.45	41,898,277.07	27,402,140,467.04
2.本期增加金额	525,097,868.51	434,747,122.47	10,990,969.42	57,702,580.46	70,656,770.06		1,099,195,310.92
(1) 购置	475,859.09	56,654,293.21	10,990,969.42	16,004,224.99	25,276,439.26		109,401,785.97
(2) 在建工程转入	521,487,881.79	372,172,653.57		41,698,355.47	45,380,330.80		980,739,221.63
(3) 企业合并增加							
(4) 其他增加	3,134,127.63	5,920,175.69					9,054,303.32
3.本期减少金额	22,322,281.57	153,876,480.38	26,982,829.72	18,961,774.98	11,242,060.95		233,385,427.60
(1) 处置或报废	1,297,674.25	112,655,072.51	26,982,655.41	13,035,996.45	11,242,060.95		165,213,459.57
(2) 其他减少	21,024,607.32	41,221,407.87	174.31	5,925,778.53			68,171,968.03
4.期末余额	11,518,312,973.85	12,684,800,192.51	300,801,572.38	1,503,446,163.99	2,218,691,170.56	41,898,277.07	28,267,950,350.36
二、累计折旧							
1.期初余额	3,121,213,301.74	7,463,079,965.35	168,960,550.29	820,554,035.00	1,165,488,258.83	8,379,655.31	12,747,675,766.52
2.本期增加金额	278,757,731.52	682,208,425.61	21,406,661.70	90,851,376.80	118,699,751.59	2,094,913.86	1,194,018,861.08
(1) 计提	278,305,936.46	682,017,223.34	21,406,661.70	90,851,376.80	118,699,751.59	2,094,913.86	1,193,375,863.75
(2) 其他增加	451,795.06	191,202.27					642,997.33
3.本期减少金额	11,810,409.04	126,982,308.33	24,174,188.87	11,277,679.84	8,276,227.81		182,520,813.89
(1) 处置或报废	284,604.80	90,834,414.92	24,174,188.87	11,086,477.57	8,276,227.81		134,655,913.97
(2) 其他减少	11,525,804.24	36,147,893.41		191,202.27			47,864,899.92
4.期末余额	3,388,160,624.22	8,018,306,082.63	166,193,023.12	900,127,731.96	1,275,911,782.61	10,474,569.17	13,759,173,813.71
三、减值准备							
1.期初余额	64,196,521.65	30,143,916.73	1,308,276.04	1,025,093.53	1,408,912.56		98,082,720.51
2.本期增加金额	481,809.73	3,684,062.69	73,518.22	511,834.98	1,697,163.51		6,448,389.13
(1) 计提	481,809.73	3,684,062.69	7,478.60	293,654.68	439,836.97		4,906,842.67
(2) 其他			66,039.62	218,180.30	1,257,326.54		1,541,546.46



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表	电气工具	其他	合计
3. 本期减少金额	73,518.65	12,542,959.73	589,744.41	493,684.70	1,690,216.34		15,390,123.83
(1) 处置或报废		11,001,413.27	589,744.41	493,684.70	1,690,216.34		13,775,058.72
(2) 其他	73,518.65	1,541,546.46					1,615,065.11
4. 期末余额	64,604,812.73	21,285,019.69	792,049.85	1,043,243.81	1,415,859.73		89,140,985.81
四、账面价值							
1. 期末账面价值	8,065,547,536.90	4,645,209,090.19	133,816,499.41	602,275,188.22	941,363,528.22	31,423,707.90	14,419,635,550.84
2. 期初账面价值	7,830,127,563.52	4,910,705,668.34	146,524,606.35	643,126,229.98	992,379,290.06	33,518,621.76	14,556,381,980.01



5.13.1.2 暂时闲置的固定资产情况

无。

5.13.1.3 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,053,358.61
合计	3,053,358.61

5.13.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发中心办公楼	27,179,164.60	正在办理中
新溶剂中试线项目主生产车间	24,485,304.20	正在办理中
新溶剂中试线项目辅生产车间	11,722,864.08	正在办理中
碱液净化车间	35,513,810.72	正在办理中
20 万吨/年功能性、差别化粘胶短纤维项目房产	446,153,021.63	正在办理中
110 万吨/年纯碱项目房产	435,420,715.90	正在办理中
硅业车间房屋	67,402,744.36	正在办理中
年产 2500t 电子级氯化氢、6000t 电子级氨、6000t 电子级氨水、15000t 电子级硫酸项目房屋	135,582,291.23	正在办理中
10000 吨/年电子级异丙醇项目房屋	12,837,580.34	正在办理中
年产 4 万吨氯化亚砷、年产 5 万吨氯乙酸、年产 9.8 万吨烧碱项目房产	192,365,022.75	待竣工备案完成后办理
合计	1,388,662,519.81	

5.13.2 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	768,071.92	
运输工具	853,080.97	
仪器仪表	5,090.00	
电气工具	9,243.77	
合计	1,635,486.66	

注：截至报告期末，公司已报废尚未处置完毕的资产原值 3,019.98 万元，已计提折旧 2,695.99 万元，已计提减值 160.44 万元，账面价值 163.55 万元；经资产评估公司评估，该批尚未处置完毕的资产评估价值为 194.80 万元。

5.14 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,732,559,148.36	1,545,571,280.12
工程物资	71,188,331.06	85,934,203.73
合计	2,803,747,479.42	1,631,505,483.85



5.14.1 在建工程

5.14.1.1 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
在建工程	2,739,365,713.73	6,806,565.37	2,732,559,148.36	7,143,348.62
合计	2,739,365,713.73	6,806,565.37	2,732,559,148.36	7,143,348.62

5.14.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产4万吨氯化亚砷、年产5万吨氯乙酸、年产9.8万吨烧碱项目	1,469,195,913.31	310,195,666.28	1,004,811,379.99	206,743,141.94		1,108,263,904.33
25万吨海水淡化、1100万方年精致浓海水项目(一期)、年产8000吨溴素项目(一期工程)	766,482,500.00	1,593,172.54	342,487,956.24			344,081,128.78
年产2500t电子级氯化氢、6000t电子级氨、6000t电子级氨水、15000t电子级硫酸项目	820,770,000.00	674,428,724.00	152,286,867.48	109,285,889.98		717,429,701.50
年产10万吨电池级碳酸钠	196,811,108.59	95,009,505.91	24,057,676.80	119,067,182.71		
10000吨/年电子级异丙醇项目	152,901,200.00	19,465,274.02	108,446,674.13	15,920,600.17		111,991,347.98
7万吨/年碱法浆混合制胶技术研究	101,468,300.00		83,460,868.21	78,993,920.13		4,466,948.08
高效组合膜浓缩半纤及碱液回用技术研究	77,460,000.00	86,645,053.10	492,568.77	87,137,621.87		
年产5000吨含氢硅油、2000吨高沸硅油项目	95,000,000.00	86,571,247.98	7,861,330.03	12,523,490.30		81,909,087.71
水解工艺技术改造	50,000,000.00	41,639,664.18	3,084,022.77			44,723,686.95
水解物环线分离	44,500,000.00	3,170,143.65	38,680,761.34			41,850,904.99
用能设备改造	56,217,079.65		18,410,380.76	1,999,919.05		16,410,461.71
绿色矿山资源综合利用项目 2025ZD001	47,560,000.00		25,009,771.62	20,841,624.67		4,168,146.95
其他	3,576,100,140.69	226,852,828.46	365,176,667.67	328,225,830.81	6,539,835.94	257,263,829.38
合计	7,454,466,242.24	1,545,571,280.12	2,174,266,925.81	980,739,221.63	6,539,835.94	2,732,559,148.36

(续)



工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
年产 4 万吨氯化亚砷、年产 5 万吨氯乙酸、年产 9.8 万吨烧碱项目	89.51	99.00%	13,581,725.97	12,676,151.42	2.60	自筹
25 万吨天海水淡化、1100 万方年精致浓海水项目(一期)、年产 8000 吨溴素项目(一期工程)	44.89	54.00%	1,776,106.38	1,776,106.38	2.70	自筹
年产 2500t 电子级氯化氢、6000t 电子级氨、6000t 电子级氨水、15000t 电子级硫酸项目	108.85	98.00%	19,700,352.84	13,607,487.29	2.60	自筹
年产 10 万吨电池级碳酸钠	92.99	100.00%				自筹
10000 吨/年电子级异丙醇项目	84.20	90.00%	916,588.42	916,588.42	2.55	自筹
7 万吨/年碱法浆混合制胶技术研究	82.25	90.00%				自筹
高效组合膜浓缩半纤及碱液回用技术研究	112.49	100.00%				自筹
年产 5000 吨含氢硅油、2000 吨高沸硅油项目	99.40	99.00%				自筹
水解工艺技术改造	89.45	99.00%				自筹
水解物环线分离	94.05	99.00%				自筹
用能设备改造	32.75	30.00%				自筹/政府补助
绿色矿山资源综合利用项目 2025ZD001	52.59	90.00%				自筹
其他	/	/	/	/	/	/
合计	/	/	35,974,773.61	28,976,333.51	/	/

注：①本期其他减少为技改项目中不符合资本化的支出转入成本费用项目；②在建项目预算数为不含税金额。

5.14.1.3 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
三友大厦	7,143,348.62		336,783.25	6,806,565.37	长期停建
合计	7,143,348.62		336,783.25	6,806,565.37	

注：在建工程减值准备本期减少原因：按照唐山市城管部门要求，三友大厦围墙被拆除，同时减少工程账面原值及已计提的减值准备。

5.14.2 工程物资



项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
专用材料	16,538,281.97	55,380.33	16,482,901.64	15,760,408.07
专用设备	54,705,429.42		54,705,429.42	70,173,795.66
合计	71,243,711.39	55,380.33	71,188,331.06	85,934,203.73



5.15 使用权资产

5.15.1 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	336,942,216.56	262,209,293.88	599,151,510.44
2.本期增加金额	6,646,314.31		6,646,314.31
(1) 本期新增	1,057,190.18		1,057,190.18
(2) 其他	5,589,124.13		5,589,124.13
3.本期减少金额	79,961,376.18	111,645,546.94	191,606,923.12
(1) 租赁面积变更			
(2) 其他	79,961,376.18	111,645,546.94	191,606,923.12
4.期末余额	263,627,154.69	150,563,746.94	414,190,901.63
二、累计折旧			
1.期初余额	127,634,653.81	58,831,212.46	186,465,866.27
2.本期增加金额	22,135,244.31	10,397,874.29	32,533,118.60
(1) 计提	22,135,244.31	10,397,874.29	32,533,118.60
(2) 其他			
3.本期减少金额	163,450.76		163,450.76
(1) 处置	163,450.76		163,450.76
(2) 其他			
4.期末余额	149,606,447.36	69,229,086.75	218,835,534.11
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	114,020,707.33	81,334,660.19	195,355,367.52
2.期初账面价值	209,307,562.75	203,378,081.42	412,685,644.17



5.16 无形资产

5.16.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	排污权	采矿权	软件	特许权	产能指标	综合能源消 费指标	合计
一、账面原值										
1.期初余额	1,236,791,215.71	7,560,874.63	20,521,198.79	14,513,073.45	245,148,768.44	34,450,904.31	7,780,000.00	26,576,312.40	2,174,571.11	1,595,516,918.84
2.本期增加金额	67,581,495.00		3,713,301.81	10,776.51	151,971,386.58	1,812,624.87			450,582.00	225,540,166.77
(1) 购置	67,581,495.00			10,776.51	151,971,386.58	1,812,624.87			450,582.00	221,826,864.96
(2) 内部研发			3,713,301.81							3,713,301.81
(3) 企业合并增加										
(4) 其他增加										
3.本期减少金额				1,017,225.00		212,422.66				1,229,647.66
(1) 处置				1,017,225.00		85,470.09				1,102,695.09
(2) 其他						126,952.57				126,952.57
4.期末余额	1,304,372,710.71	7,560,874.63	24,234,500.60	13,506,624.96	397,120,155.02	36,051,106.52	7,780,000.00	26,576,312.40	2,625,153.11	1,819,827,437.95
二、累计摊销										
1.期初余额	263,116,970.34	3,580,788.63	12,822,124.43	13,915,187.48	72,074,888.51	12,543,447.60	2,118,537.08	4,061,918.56	193,997.14	384,427,659.77
2.本期增加金额	32,557,897.80	629,262.27	1,137,736.90	188,782.98	19,217,008.56	3,537,703.96	517,619.88	2,657,631.24	278,606.48	60,722,250.07
(1) 计提	32,557,897.80	629,262.27	1,137,736.90	188,782.98	19,217,008.56	3,537,703.96	517,619.88	2,657,631.24	278,606.48	60,722,250.07
(2) 其他										
3.本期减少金额				977,109.60		193,250.94				1,170,360.54
(1) 处置				977,109.60		85,470.09				1,062,579.69
(2) 其他						107,780.85				107,780.85
4.期末余额	295,674,868.14	4,210,050.90	13,959,861.33	13,126,860.86	91,291,897.07	15,887,900.62	2,636,156.96	6,719,549.80	472,603.62	443,979,749.30
三、减值准备										
1.期初余额	64,054,746.50				46,956,700.00					111,011,446.50
2.本期增加金额										
(1) 计提										



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	排污权	采矿权	软件	特许权	产能指标	综合能源消 费指标	合计
(2) 其他										
3. 本期减少金额										
(1) 处置										
(2) 其他										
4. 期末余额	64,054,746.50				46,956,700.00					111,011,446.50
四、账面价值										
1. 期末账面价值	944,643,096.07	3,350,823.73	10,274,639.27	379,764.10	258,871,557.95	20,163,205.90	5,143,843.04	19,856,762.60	2,152,549.49	1,264,836,242.15
2. 期初账面价值	909,619,498.87	3,980,086.00	7,699,074.36	597,885.97	126,117,179.93	21,907,456.71	5,661,462.92	22,514,393.84	1,980,573.97	1,100,077,612.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.17%。

5.16.2 本期末不存在未办妥产权证书的土地使用权的情况。



5.17 商誉

5.17.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
唐山三友氯碱有限责任公司	1,952,231.63			1,952,231.63
唐山三友盐化有限公司	439,679.48			439,679.48
合计	2,391,911.11			2,391,911.11

注：报告期末，公司对商誉进行减值测试，商誉的可收回金额按照相关资产组未来现金流的现值计算。经测算，包含商誉的资产组可收回金额高于其账面价值，未计提减值准备。

5.17.2 商誉减值准备

无。

5.18 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改良支出	2,348,352.59	3,601,564.82	1,292,061.36		4,657,856.05
厂外停车场及绿化带改造工程	1,929,319.26		661,480.92		1,267,838.34
技术服务费	6,780,660.33		3,930,817.68		2,849,842.65
物业费	83,425.65		59,773.32		23,652.33
信息咨询服务费	50,985.29		32,201.28		18,784.01
其他费用		94,339.62	31,446.54		62,893.08
合计	11,192,743.12	3,695,904.44	6,007,781.10		8,880,866.46

5.19 递延所得税资产/递延所得税负债

5.19.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	285,825,938.83	62,168,346.45	321,103,372.09	67,524,499.31
内部交易未实现利润	17,890,997.63	3,527,147.58	28,592,319.29	5,737,755.87
可抵扣亏损	3,816,260,210.20	722,499,137.45	3,580,950,344.68	705,189,080.35
应付工资	505,422,948.86	112,842,341.51	528,296,547.88	117,026,464.49
预提性质应付款项	121,240,035.46	26,356,019.89	144,952,339.71	31,433,525.11
递延收益	119,867,229.50	25,654,378.82	122,903,557.79	26,105,220.56
设备折旧	98,506.60	16,253.59	110,490.32	18,230.90
试车期间收益	4,039,759.92	771,608.77	4,600,342.35	867,839.00
暂估固定资产折旧	1,870,721.83	467,680.44	809,309.98	202,327.49
预计负债	39,107,832.27	9,776,958.07	37,582,776.15	9,395,694.04
租赁负债	225,881,332.94	56,433,205.62	438,839,215.66	109,636,950.88
其他权益工具投资公允价值变动	7,355,343.62	1,838,835.90	2,045,466.93	511,366.73
合计	5,144,860,857.66	1,022,351,914.09	5,210,786,082.83	1,073,648,954.73



5.19.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公司债承销费摊销	6,572,804.26	1,643,201.06	6,047,406.13	1,511,851.54
试车期间损失	71,707,578.48	12,764,986.45	81,210,063.54	14,740,850.59
加速折旧固定资产	1,538,411,199.64	382,225,546.96	1,516,536,626.38	376,552,903.14
使用权资产	190,753,703.27	47,656,841.41	405,183,932.39	101,229,201.38
固定资产(环境治理复垦费)	31,423,707.90	7,855,926.97	33,518,621.76	8,379,655.44
现金流量套期储备(有效部分)	47,939,219.28	11,984,804.82		
现金流量套期储备(无效部分)	37,080.72	9,270.18		
合计	1,886,845,293.55	464,140,577.85	2,042,496,650.20	502,414,462.09

5.19.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	55,512,768.38	966,839,145.71	109,608,856.82	964,040,097.91
递延所得税负债	55,512,768.38	408,627,809.47	109,608,856.82	392,805,605.27

5.19.4 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	84,697,499.43	61,678,243.52
可抵扣亏损	76,038,599.29	71,249,802.83
合计	160,736,098.72	132,928,046.35

5.19.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年度		20,035,636.49	
2026 年度	1,343,672.28	1,343,672.28	
2027 年度	8,061,545.57	8,061,545.57	
2028 年度	9,265,181.10	12,766,557.50	
2029 年度	23,273,873.05	29,042,390.99	
2030 年度	34,094,327.29		
合计	76,038,599.29	71,249,802.83	/

5.20 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	90,086,497.39		90,086,497.39	180,526,493.19		180,526,493.19
预付工程款	2,148,816.56		2,148,816.56	2,173,037.83		2,173,037.83
合计	92,235,313.95		92,235,313.95	182,699,531.02		182,699,531.02

5.21 短期借款

5.21.1 短期借款分类



项目	期末余额	年初余额
保证借款	114,995,931.61	70,000,000.00
信用借款		55,000,000.00
短期借款应付利息	82,573.51	92,888.88
合计	115,078,505.12	125,092,888.88

注：保证借款中，唐山三友硅业股份有限公司 11,499.59 万元借款由本公司本部提供担保。

5.21.2 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

5.22 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	196,691,635.09	433,968,105.60
合计	196,691,635.09	433,968,105.60

注：本期末不存在已到期未支付的应付票据。

5.23 应付账款

5.23.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,297,755,388.07	2,557,782,937.43
1 至 2 年	391,746,311.41	180,012,792.31
2 至 3 年	78,608,530.03	22,814,462.78
3 年以上	79,089,330.41	87,343,387.63
合计	2,847,199,559.92	2,847,953,580.15

5.23.2 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山三友碱业(集团)有限公司	25,946,668.55	后期陆续支付
南通利泰化工设备有限公司	13,811,542.57	未到结算期
四达氟塑股份有限公司	9,624,968.88	未到结算期
中国新兴建筑工程有限责任公司	7,804,713.00	工程尾款
湖北瑞邦石化装备科技有限公司	6,136,939.10	未到结算期
合计	63,324,832.10	

5.24 预收款项

5.24.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	44,680,805.94	37,908,810.69
1 至 2 年	13,940,348.29	5,465,949.60
2 至 3 年	2,551,636.60	4,390,491.42
3 年以上	10,556,182.26	6,949,109.85
合计	71,728,973.09	54,714,361.56

5.24.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华能唐山海港区新能源科技有限公司	9,368,571.49	按年分期确认
河北建投海上风电有限公司	1,754,835.57	按年分期确认
中谷天安国际科技发展（北京）有限公司	605,271.90	结算尾款
合计	11,728,678.96	

5.25 合同负债

5.25.1 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	292,678,592.08	248,070,814.59
合计	292,678,592.08	248,070,814.59

5.25.2 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

5.26 应付职工薪酬

5.26.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	249,331,019.85	2,221,559,940.24	2,269,033,016.04	201,857,944.05
二、离职后福利-设定提存计划		409,325,737.30	409,325,737.30	
三、辞退福利	121,675,595.40	156,052,422.93	165,165,278.64	112,562,739.69
四、一年内到期的其他福利				
合计	371,006,615.25	2,786,938,100.47	2,843,524,031.98	314,420,683.74

5.26.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	248,048,074.93	1,625,140,492.72	1,672,432,665.82	200,755,901.83
二、职工福利费		121,029,201.47	121,029,201.47	
三、社会保险费		168,962,202.21	168,962,202.21	
其中：医疗保险费		149,025,500.52	149,025,500.52	
工伤保险费		19,936,701.69	19,936,701.69	
生育保险费				
四、住房公积金		201,007,031.84	201,007,031.84	
五、工会经费和职工教育经费	1,282,944.92	38,603,811.18	38,784,713.88	1,102,042.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳务派遣人员费用		66,817,200.82	66,817,200.82	
合计	249,331,019.85	2,221,559,940.24	2,269,033,016.04	201,857,944.05

5.26.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		271,899,133.17	271,899,133.17	
2、失业保险费		11,622,463.22	11,622,463.22	
3、企业年金缴费		125,804,140.91	125,804,140.91	
合计		409,325,737.30	409,325,737.30	

5.27 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



增值税	18,900,105.31	22,373,816.19
企业所得税	12,315,748.39	26,598,835.56
个人所得税	6,808,644.43	6,103,797.80
城市维护建设税	1,818,545.48	2,865,874.08
教育费附加	1,469,622.30	2,177,797.24
印花税	2,971,172.45	3,058,928.88
资源税	8,351,268.43	6,386,202.10
环保税	1,881,447.76	1,989,256.61
其他	4,263,462.31	
合计	58,780,016.86	71,554,508.46

5.28 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	211,664,885.64	203,494,790.13
合计	211,664,885.64	203,494,790.13

5.28.1 其他应付款

5.28.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金、安全风险抵押金	120,481,907.76	102,052,987.84
运费、吊装费、装卸费	10,736,233.48	13,907,156.34
往来款		2,096,220.79
其他	80,446,744.40	85,438,425.16
合计	211,664,885.64	203,494,790.13

5.28.1.2 账龄超过 1 年或逾期的的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
唐山湾海洋牧场有限公司	5,000,000.00	保证金
河北吉诚新材料有限公司	3,500,000.00	押金
唐山金坤化工有限公司	2,100,000.00	押金
天津恒远睿驰运输有限公司	2,080,000.00	押金
成都之和环保科技有限公司	1,669,650.00	保证金
合计	14,349,650.00	

5.29 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,519,246,208.32	829,253,768.14
1 年内到期的应付债券	1,013,004,686.72	906,557,090.65
1 年内到期的租赁负债	25,301,326.00	44,771,786.39
1 年内到期的长期借款应付利息	1,186,705.73	715,745.93
合计	2,558,738,926.77	1,781,298,391.11

注：（1）1 年内到期的长期借款 151,924.62 万元，其中保证借款 114,617.62 万元。本公司 2,650.00 万元由唐山三友集团有限公司提供担保；唐山三友远达纤维有限公司 18,250.00 万元由唐山三友集团兴达化纤有限公司提供担保；唐山三友集团兴达化纤有限公司 4,800.00 万



元由唐山三友氯碱有限责任公司提供担保；唐山三友集团兴达化纤有限公司 29,180.00 万元、唐山三友远达纤维有限公司 44,400.00 万元、唐山三友电子化学品有限责任公司 8,567.43 万元、唐山三友精细化工有限公司 4,867.61 万元、唐山三友硅业股份有限公司 272.00 万元、唐山三友蓝海科技有限责任公司 1,630.58 万元由本公司提供担保；

(2) 1 年内到期的应付债券，为本公司 2023 年 5 月 25 日发行的 3 年期公司债券“23 三友 01” 51,058.08 万元及 2023 年 10 月 23 日发行的 3 年期公司债券“23 三友 02” 50,242.38 万元。

5.30 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	35,599,926.93	28,445,138.05
合计	35,599,926.93	28,445,138.05

5.31 长期借款

5.31.1 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,818,723,092.73	2,008,035,885.82
信用借款	839,720,000.00	322,200,000.00
长期借款应付利息	2,001,626.90	1,882,202.84
合计	2,660,444,719.63	2,332,118,088.66

注：保证借款 181,872.31 万元，其中本公司 3,375.00 万元由唐山三友集团有限公司提供担保；唐山三友远达纤维有限公司 16,500.00 万元由兴达化纤提供担保；唐山三友电子化学品有限责任公司 55,425.36 万元、唐山三友精细化工有限公司 71,616.60 万元、唐山三友硅业股份有限公司 13,538.76 万元、唐山三友蓝海科技有限责任公司 21,416.59 万元由本公司提供担保。

长期借款利率区间：1.20%~2.85%。

5.32 应付债券

5.32.1 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债	900,577,120.11	1,010,161,614.31
合计	900,577,120.11	1,010,161,614.31



5.32.2 应付债券的具体情况（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值 (元)	票面利 率(%)	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动 (重分类减少)	期末余额	是否 违约
23 三友 01	100.00	3.68	2023.05.25	3	495,754,716.98	509,206,964.55		18,400,000.00	1,373,884.79	18,400,000.00	510,580,849.34		否
23 三友 02	100.00	3.60	2023.10.23	3	495,754,716.98	500,954,649.76		18,000,000.00	1,469,187.62	18,000,000.00	502,423,837.38		否
25 三友 K1	100.00	2.18	2025.09.18	3	894,396,226.41		894,396,226.41	5,613,500.00	567,393.70			900,577,120.11	否
合计	—	—	—	—	1,885,905,660.37	1,010,161,614.31	894,396,226.41	42,013,500.00	3,410,466.11	36,400,000.00	1,013,004,686.72	900,577,120.11	—

注 1：2023 年 5 月 25 日公司完成人民币 5 亿元公司债券发行，本期公司债券发行期限为 3 年，票面利率 3.68%，单利按年计息，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。

注 2：2023 年 10 月 23 日公司完成人民币 5 亿元公司债券发行，本期公司债券发行期限为 3 年，票面利率 3.60%，单利按年计息，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。

注 3：2025 年 9 月 18 日公司完成人民币 9 亿元科技创新公司债券发行，本期公司债券发行期限为 3 年，票面利率 2.18%，单利按年计息，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。

注 4：其他变动为 1 年以内到期的应付债券。

5.32.3 可转换公司债券的说明

无。

5.32.4 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。



5.33 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	317,645,970.05	644,080,440.26
减：未确认融资费用	91,052,203.78	203,602,425.92
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.29）	25,301,326.00	44,771,786.39
合计	201,292,440.27	395,706,227.95

5.34 长期应付职工薪酬

5.34.1 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	207,806,487.27	207,735,457.95
三、其他长期福利		
合计	207,806,487.27	207,735,457.95

5.35 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
矿山环境恢复准备金	39,107,832.27	37,582,776.15	注 1
土地复垦费	13,160,007.00	13,160,007.00	注 2
合计	52,267,839.27	50,742,783.15	

注 1：期末余额系唐山三友矿山有限公司根据国家政策，计提的矿山地质环境恢复治理费；

注 2：期末余额系青海五彩碱业有限公司根据国家政策和土地复垦方案，计提租赁土地的土地复垦费。

5.36 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	147,897,319.95	34,204,000.00	15,079,090.45	167,022,229.50	政府部门拨款
其他	10,892,880.65		877,204.44	10,015,676.21	一次性收取租赁费
合计	158,790,200.60	34,204,000.00	15,956,294.89	177,037,905.71	—

5.37 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	118,142.48	7,789.43
合计	118,142.48	7,789.43

5.38 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,064,349,448.00						2,064,349,448.00

5.39 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,370,617,969.09	26,735,261.12		3,397,353,230.21
其他资本公积	174,508,328.85	109,053.15		174,617,382.00



合计	3,545,126,297.94	26,844,314.27	3,571,970,612.21
----	------------------	---------------	------------------

注：本期资本公积增加 26,844,314.27 元，主要系子公司唐山三友硅业股份有限公司收到母公司唐山三友碱业（集团）有限公司增资引起的享有权益变化及控股子公司唐山三友盐化有限公司持有的权益法长期股权投资调整所致。



5.40 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,534,100.20	-5,309,876.69			-1,327,469.17	-3,982,407.52	-5,516,507.72
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,534,100.20	-5,309,876.69			-1,327,469.17	-3,982,407.52	-5,516,507.72
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,676,340.01	45,811,038.51			11,984,804.82	33,826,233.69	42,502,573.70
其中：现金流量套期储备		47,939,219.28			11,984,804.82	35,954,414.46	35,954,414.46
外币财务报表折算差额	8,676,340.01	-2,128,180.77				-2,128,180.77	6,548,159.24
其他综合收益合计	7,142,239.81	40,501,161.82			10,657,335.65	29,843,826.17	36,986,065.98



5.41 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	41,233,350.19	76,977,151.40	79,691,833.62	38,518,667.97
生态环保专项基金		1,607,428.42	1,607,428.42	
矿山地质环境治理恢复基金	28,103.55			28,103.55
合计	41,261,453.74	78,584,579.82	81,299,262.04	38,546,771.52

注：本期专项储备变动系本公司、唐山三友氯碱有限责任公司、唐山三友硅业股份有限公司、唐山三友矿山有限公司、唐山三友集团兴达化纤有限公司、青海五彩碱业有限公司依据国家规定提取和使用的安全生产费、生态环保专项基金。

5.42 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	919,640,399.11	29,037,268.51		948,677,667.62
合计	919,640,399.11	29,037,268.51		948,677,667.62

注：本期盈余公积增加 29,037,268.51 元，系根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

5.43 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	7,296,951,257.35	7,024,447,945.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,296,951,257.35	7,024,447,945.19
加：本期归属于母公司股东的净利润	89,528,385.53	499,024,898.12
减：提取法定盈余公积	29,037,268.51	55,180,581.78
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	150,697,509.70	171,341,004.18
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,206,744,864.67	7,296,951,257.35

5.44 营业收入和营业成本

5.44.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,386,277,345.79	16,176,422,475.21	20,932,805,736.03	17,678,548,018.47
其他业务	445,165,613.47	258,849,029.90	428,380,592.91	263,520,603.40
合计	18,831,442,959.26	16,435,271,505.11	21,361,186,328.94	17,942,068,621.87

5.44.2 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：纯碱	3,799,632,317.89	3,538,440,123.11
粘胶短纤维	10,209,472,004.91	9,326,086,773.91



聚氯乙烯树脂	1,887,422,654.18	2,255,736,846.59
电	254,781,812.44	143,594,464.01
蒸汽	1,036,340,080.26	748,299,544.68
烧碱	1,463,052,917.56	543,354,448.53
二甲基硅氧烷混合环体	846,307,989.63	935,982,053.65
室温胶	170,090,923.16	177,097,523.34
高温胶	222,107,135.84	231,776,007.03
矿石	507,860,054.47	194,152,585.47
其他产品	1,253,764,685.46	1,359,430,884.35
内部抵消	-3,264,555,230.01	-3,277,528,779.46
合计	18,386,277,345.79	16,176,422,475.21
按经营地区分类		
其中：境内	19,776,282,975.02	17,762,099,422.05
境外	1,852,336,022.03	1,830,398,031.72
内部抵消	-3,242,341,651.26	-3,416,074,978.56
合计	18,386,277,345.79	16,176,422,475.21
按销售渠道分类		
其中：直销	15,270,934,818.21	12,845,508,762.45
其他	3,115,342,527.58	3,330,913,712.76
合计	18,386,277,345.79	16,176,422,475.21

5.45 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	34,921,143.96	41,601,865.72
教育附加费	25,810,148.36	31,614,012.78
资源税	76,837,865.79	112,599,408.93
房产税	44,204,198.11	42,930,561.45
土地使用税	60,828,518.82	61,232,227.92
车船使用税	373,118.12	367,505.92
印花税	12,086,155.26	12,306,276.47
环保税	7,500,376.39	7,945,125.26
合计	262,561,524.81	310,596,984.45

5.46 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,164,407.82	85,360,983.34
运输装卸费	3,399,256.98	5,831,726.86
物料消耗	2,777,672.23	1,896,176.06
仓储费	4,451,055.74	3,318,102.92
出口费用	4,273,695.07	4,126,769.68
销售机构经费	14,718,294.26	15,599,525.74
广告费	54,716.98	11,881.19
其他	38,145,540.53	22,984,685.61
合计	143,984,639.61	139,129,851.40

5.47 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	977,510,854.99	1,052,839,941.53



项目	本期发生额	上期发生额
修理费	16,991,130.64	23,660,767.75
办公及绿化费	10,899,733.75	16,058,706.33
水电汽费	15,621,512.10	16,123,610.36
物料消耗	7,890,311.94	8,637,964.73
劳务费	23,471,829.85	33,077,263.08
业务招待费	15,923,912.35	18,519,200.04
差旅费	4,764,711.32	5,347,614.60
折旧费	63,848,882.86	57,334,098.42
开办费	31,417,858.61	34,488,594.35
聘请中介机构费	10,982,703.74	11,152,643.29
无形资产摊销	35,293,869.58	31,925,729.92
运输费	1,589,533.84	2,085,382.40
仓储经费	21,088,720.91	27,820,303.90
租赁费用	18,772,802.40	28,212,984.92
安全费用	10,046,224.64	14,024,377.98
环保支出	9,340,638.77	11,478,079.59
其他支出	48,461,866.28	69,316,505.92
合计	1,323,917,098.57	1,462,103,769.11

5.48 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	145,596,658.81	147,032,726.21
材料及燃料动力	301,976,899.43	372,653,125.37
折旧与摊销	36,454,995.39	35,487,257.79
其他费用	50,888,056.07	52,318,661.27
合计	534,916,609.70	607,491,770.64

5.49 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	134,819,050.70	144,682,162.54
减：利息收入	25,440,668.40	44,469,406.96
汇兑损失	10,143,988.23	21,056,697.43
手续费及其他	32,942,005.56	45,042,204.46
合计	152,464,376.09	166,311,657.47

5.50 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	15,079,090.45	14,063,739.04
与收益相关的政府补助	16,869,738.04	24,181,474.98
先进制造业加计抵减增值税	33,328,863.78	39,527,375.06
其他	672,125.72	1,486,714.03
合计	65,949,817.99	79,259,303.11

5.51 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,282,287.86	779,449.23
债务重组收益	799,555.29	531,161.72



国债逆回购产生的投资收益	10,365,111.37	
合计	15,446,954.52	1,310,610.95

5.52 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	37,080.72	
合计	37,080.72	

5.53 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,429,587.25	2,658,994.99
其他应收款坏账损失	-1,455,209.23	8,512.87
合计	-4,884,796.48	2,667,507.86

5.54 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-40,366,380.36	-49,806,483.17
固定资产减值损失	-4,906,842.67	-9,148,840.31
工程物资减值损失	-55,380.33	
合计	-45,328,603.36	-58,955,323.48

5.55 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,457.60	-238,210.98
无形资产处置收益	1,623,594.30	
使用权资产处置收益	-151.11	2,426,583.21
合计	1,624,900.79	2,188,372.23

5.56 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	553,669.62	530,767.51	553,669.62
其中：固定资产处置利得	553,669.62	530,767.51	553,669.62
政府补助		7,504.00	
无法支付的款项	4,989,160.74	2,052,075.15	4,989,160.74
补偿款	29,828,784.24	7,230,957.15	29,828,784.24
碳排放交易配额转让	53,033,867.45	81,492,892.84	53,033,867.45
其他	5,114,594.10	7,821,091.52	5,114,594.10
合计	93,520,076.15	99,135,288.17	93,520,076.15

注：碳排放交易配额转让：报告期内，主要系唐山三友化工股份有限公司热电分公司在全国碳排放权交易系统以大宗协议等转让方式出售结余碳排放配额，累计出售结余碳排放配额 85.82 万吨，取得不含税收入 5,303.39 万元。

5.57 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,751,190.75	14,198,195.41	6,751,190.75
其中：固定资产处置损失	6,751,190.75	13,745,124.87	6,751,190.75



无形资产处置损失		453,070.54	
对外捐赠支出	34,424.17	67,663.40	34,424.17
其他	1,350,725.75	14,145,628.00	1,350,725.75
合计	8,136,340.67	28,411,486.81	8,136,340.67

5.58 所得税费用

5.58.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,309,367.70	231,213,147.17
递延所得税费用	2,365,820.75	-54,417,900.80
合计	44,675,188.45	176,795,246.37

5.58.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	96,556,295.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,139,073.76
子公司适用不同税率的影响	16,136,080.77
调整以前期间所得税的影响	-2,817,580.09
非应税收入的影响	-1,070,571.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,189,823.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,269,560.09
技术开发费加计扣除的影响	-74,491,981.71
三项设备税额抵免	
残疾人工资加计扣除	-1,408,504.07
小微企业税收优惠	-25,903.36
转回前期已确认递延所得税资产的影响	55,755,191.21
所得税费用	44,675,188.45

5.59 其他综合收益

详见附注 5.40。

5.60 现金流量表项目

5.60.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	26,075,807.29	42,206,945.06
罚款收入	915,309.98	662,949.05
政府补贴	50,696,138.04	74,136,978.98
往来款及其他	220,946,009.34	191,637,164.80
合计	298,633,264.65	308,644,037.89

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	121,523,975.91	167,151,025.25
销售费用付现	26,792,338.76	32,860,001.52



手续费	5,611,444.96	6,370,562.87
往来款及其他	74,630,877.05	58,592,422.79
合计	228,558,636.68	264,974,012.43

5.60.2 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金：无。

收到的重要的与投资活动有关的现金：无。

支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
债券逆回购手续费	42,729.49	
合计	42,729.49	

支付的重要的与投资活动有关的现金：无。

5.60.3 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金：无。

支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
青海五彩碱业付青海五彩矿业代偿款		13,956,085.33
支付租赁费	14,942,509.26	36,647,436.33
合计	14,942,509.26	50,603,521.66

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	125,092,888.88	259,995,931.61	4,214,952.10	274,225,267.47		115,078,505.12
长期借款 (含 1 年内到期)	3,162,087,602.73	1,956,798,970.11	88,605,020.32	1,026,613,959.48		4,180,877,633.68
应付债券 (含 1 年内到期)	1,916,718,704.96	900,000,000.00	64,763,101.87	967,900,000.00		1,913,581,806.83
租赁负债 (含 1 年内到期)	440,478,014.34		3,828,326.96	12,150,304.28	205,562,270.75	226,593,766.27
合计	5,644,377,210.91	3,116,794,901.72	161,411,401.25	2,280,889,531.23	205,562,270.75	6,436,131,711.90

5.60.4 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收到其他与投资活动有关的现金	公司开展的国债逆回购业务，申购赎回现金流量按照净额列示。	《企业会计准则第 31 号——现金流量表》规定，周转快、金额大、期限短项目的现金流入	本期操作国债逆回购最高时点本金 120,078.10 万元，同时减少收到和支付的
支付其他与投资活			



动有关的现金		和现金流出，可以按照净额列报。	其他与投资活动有关的现金
--------	--	-----------------	--------------

5.60.5 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无。

5.61 现金流量表补充资料

5.61.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	51,881,106.58	653,882,699.66
加：资产减值准备	45,328,603.36	58,955,323.48
信用减值损失	4,884,796.48	-2,667,507.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,193,967,980.29	1,128,016,861.58
使用权资产折旧	32,533,118.60	48,164,728.77
无形资产摊销	60,752,641.51	61,252,785.44
长期待摊费用摊销	2,044,762.14	2,214,640.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,624,900.79	-2,188,372.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,197,521.13	13,667,427.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-37,080.72	
财务费用（收益以“-”号填列）	145,461,491.44	167,089,775.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,446,954.52	-1,310,610.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,799,047.80	-111,637,725.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,837,399.38	57,219,824.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	266,177,315.36	-169,922,938.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-321,720,326.57	202,938,107.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-626,702,672.31	-300,085,831.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	844,735,753.56	1,805,589,187.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,381,416,389.09	3,267,043,830.98
减：现金的期初余额	3,267,043,830.98	2,834,438,464.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	114,372,558.11	432,605,366.82

5.61.2 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

5.61.3 本期收到的处置子公司的现金净额



无。

5.61.4 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,381,416,389.09	3,267,043,830.98
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,381,415,244.44	3,267,043,830.98
可随时用于支付的其他货币资金	1,144.65	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,381,416,389.09	3,267,043,830.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.62 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	220,021,483.17	220,021,483.17	质押	承兑保证金、保函保证金等
货币资金	37,183,190.09	37,183,190.09	其他	环境治理基金等
合计	257,204,673.26	257,204,673.26	—	—

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	170,081,983.22	170,081,983.22	质押	承兑保证金、信用证保证金、保函保证金等
货币资金	36,794,021.93	36,794,021.93	其他	环境治理基金等
合计	206,876,005.15	206,876,005.15	—	—

5.63 外币货币性项目

5.63.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			233,591,986.90
其中：美元	33,208,046.99	7.0288	233,412,720.69
港币	198,478.98	0.9032	179,266.21
应收账款			177,794,316.34
其中：美元	25,295,116.70	7.0288	177,794,316.34
应付账款			322,965,148.85
其中：美元	45,948,831.80	7.0288	322,965,148.85

5.63.2 境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
唐山三友集团香港	香港	港币	该子公司生产经营地在中国香港，主营



国际贸易有限公司		为国际贸易，记账本位币为港币。
----------	--	-----------------

5.64 租赁

5.64.1 本公司作为承租人

2025 年简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用共计 2,048,193.52 元。

与租赁相关的现金流出总额 16,725,784.94 元。

5.64.2 本公司作为出租人

① 与经营租赁有关的信息

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	2,404,705.24	
土地使用权	39,000.00	
汪子承包费	39,429,088.99	
其他	658,408.96	
合计	42,531,203.19	

② 与融资租赁有关的信息

A、未来五年每年未折现租赁收款额

期间	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
资产负债表日后第 1 年	22,317,721.61	31,274,096.17
资产负债表日后第 2 年	18,564,034.35	29,883,357.77
资产负债表日后第 3 年	18,096,437.84	26,576,789.81
资产负债表日后第 4 年	16,150,826.94	24,881,056.19
资产负债表日后第 5 年	15,122,508.36	21,784,034.29
五年后未折现租赁收款额总额	26,631,780.73	47,775,412.38

5.65 政府补助

5.65.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

5.65.2 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	147,897,319.95	34,204,000.00		15,079,090.45		167,022,229.50	与资产相关
合计	147,897,319.95	34,204,000.00		15,079,090.45		167,022,229.50	

5.65.3 计入当期损益的政府补助情况

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	15,079,090.45	21,231,358.19
与收益相关	16,869,738.04	24,188,978.98



类型	本期发生额	上期发生额
合计	31,948,828.49	45,420,337.17

5.66 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	146,344,152.49	147,032,726.21
材料及燃料动力	414,076,744.31	487,348,790.52
折旧及摊销	35,255,446.05	33,972,636.99
其他费用	50,525,199.39	52,318,661.27
合计	646,201,542.24	720,672,814.99
其中：费用化研发支出	642,488,240.43	720,672,814.99
资本化研发支出	3,713,301.81	

注：公司对研发活动中产出产品或副产品对外销售的，对应部分的研发投入结转计入生产成本。

5.66.1 符合资本化条件的研发项目

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
莫代尔闪蒸、结晶控制技术研究		602,267.32		602,267.32		
高端无纺高白纤维净化技术研究		2,102,495.24		2,102,495.24		
组合式碱法浆细旦纤维技术研究		1,008,539.25		1,008,539.25		
合计		3,713,301.81		3,713,301.81		

5.66.2 重要外购在研项目

无。

6、合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

无。

6.2 同一控制下企业合并

无。

6.3 反向购买

无。

6.4 处置子公司

无。

6.5 其他原因的合并范围变动

无。



7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
唐山三友矿山有限公司	139,690,000.00	唐山	唐山	采矿业	100.00		同一控制下企业合并取得
唐山三友志达钙业有限公司	121,380,000.00	唐山	唐山	制造业	84.43		同一控制下企业合并取得
唐山三友盐化有限公司	100,000,000.00	唐山	唐山	制造业	95.00		投资设立取得
唐山三友硅业股份有限公司	537,811,287.00	唐山	唐山	制造业	90.31	4.24	投资设立取得
唐山三友氯碱有限责任公司	699,640,400.00	唐山	唐山	制造业	95.07		投资设立取得
唐山三友集团兴达化纤有限公司	2,755,263,900.00	唐山	唐山	制造业	100.00		同一控制下企业合并取得
唐山三友远达纤维有限公司	2,645,000,000.00	唐山	唐山	制造业		100.00	同一控制下企业合并取得
青海五彩碱业有限公司	745,000,000.00	青海	青海	制造业	51.00		非同一控制下企业合并取得
大柴旦饮马峡工业区五彩水务有限公司	70,000,000.00	青海	青海	制造业		31.32	非同一控制下企业合并取得
唐山三友化工工程设计有限公司	3,000,000.00	唐山	唐山	制造业	100.00		投资设立取得
唐山三友物流有限公司	66,000,000.00	唐山	唐山	服务业	100.00		投资设立取得
唐山三友商务酒店有限公司	32,000,000.00	唐山	唐山	服务业	100.00		投资设立取得
唐山三友集团香港国际贸易有限公司	24,720,000.00	香港	香港	服务业	66.67	33.33	投资设立取得
港裕(上海)国际贸易有限公司	6,145,500.00	上海	上海	服务业		100.00	投资设立取得
唐山三友精细化工有限公司	1,000,000,000.00	唐山	唐山	制造业	100.00		投资设立取得
唐山三友电子化学品有限责任公司	500,000,000.00	唐山	唐山	制造业	100.00		投资设立取得
唐山三友蓝海科技有限责任公司	400,000,000.00	唐山	唐山	制造业	100.00		投资设立取得
唐山三友钠源科技有限公司	5,000,000.00	唐山	唐山	服务业	100.00		投资设立取得

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
唐山三友氯碱有限责任公司	4.93	3,101,243.07	15,556,958.03	108,417,422.80



唐山三友盐化有限公司	5.00	483,299.84		9,870,829.26
唐山三友硅业股份有限公司	5.45	-7,515,044.39		69,020,053.83
青海五彩碱业有限公司	49.00	-34,070,087.36	3,086,400.00	1,310,309,361.12
唐山三友志达钙业有限公司	15.57	353,309.89		-10,587,128.79



7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易无。

7.3 在合营企业或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业：无。

7.3.2 重要合营企业的主要财务信息：无。

7.3.3 重要联营企业的主要财务信息：无。

7.3.4 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	32,866,445.55	26,719,364.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,282,287.86	779,449.23
—其他综合收益		
—综合收益总额	4,282,287.86	779,449.23

注：报告期内，为协调推进纯碱公司碱渣应用相关工作，公司与河北省交通规划设计研究院有限公司共同出资成立河北交投三友科技有限公司，注册资本 500 万元，公司以自有资金出资 175 万元，持股比例为 35%。2025 年 12 月 16 日，公司配合完成了该参股公司的工商注册登记相关手续并取得唐山市曹妃甸区市场监督管理局颁发的《营业执照》。

7.3.5 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

7.3.6 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

7.3.7 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

7.3.8 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

7.4 重要的共同经营

无。

7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

8、与金融工具相关的风险

8.1 金融工具产生的各类风险



本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

（1）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应收票据等金融资产。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失；对于应收账款、应收款项融资、其他应收款、应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），在风险评估的基础上给出信用额度，同时本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款预期信用损失的月度审核来确保本公司的整体信用风险在可控的范围内，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因参考市价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（3）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本公司承受的外汇风险主要与美元有关。本公司密切关注汇率变动对经营业绩的影响，以最大程度降低面临的外汇风险。

（4）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及短期借款等带息负债。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（5）其他价格风险

本公司以参考市价格采购材料，因此受到此等原材料价格波动的影响，原材料尤其以原盐、浆粕、电石价格波动影响最为显著。



(6) 流动风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

8.2 套期

8.2.1 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
纯碱期货合约套期保值	公司生产销售纯碱,由于受原材料、市场等因素的影响,纯碱销售价格波动较大,为控制销售纯碱所面临的现金流量变动风险,公司决定利用郑州商品交易所纯碱期货合约进行卖出套期保值,以期在价格向不利方向变动时,能够对纯碱现金流量变动风险。	被套期项目风险是指由企业商品市场价格变动导致现金流量变动而引起的风险。在本项目中,主要指公司要进行套期保值的纯碱预期销售价格波动风险。	据期货价格与现货价格的相关性以及基差分析,现货价格与郑州商品交易所纯碱活跃月份期货价格相关。套期工具和被套期项目的数量、到期期限、质量等基础变量均匹配或大致相符,据此定性评估有效性。	在纯碱价格向不利方向变动前对纯碱期货合约进行卖出套期保值,对冲纯碱现金流量变动风险,实现有效套期保值。	套期工具与被套期项目的数量比为 1: 1,进行纯碱期货套期保值能够有效对冲纯碱现金流量变动风险。

8.2.2 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
商品价格风险(纯碱)	47,976,300.00	不适用	套期有效性是指纯碱期货合约变动能够抵销纯碱预期销售现金流变动风险。套期无效部分主要来自基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他现货或期货市场的不确定性风险等。	详见附注 5.40 其他综合收益、5.52 公允价值变动收益
套期类别				
现金流量套期(纯碱)	47,976,300.00	不适用	套期有效性是指纯碱期货合约变动能够抵销纯碱预期销售现金流变动风险。套期无效部分主要来自基差风险、现货或期货市场供求变动风险以及其他	详见附注 5.40 其他综合收益、5.52 公允价值变动收益



			现货或期货市场的 不确定性风险等。
--	--	--	----------------------

8.2.3 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计无。

8.3 金融资产转移

8.3.1 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资	3,290,833,368.60	已终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，因银行违约的可能性极低，票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		3,290,833,368.60		

8.3.2 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	3,290,833,368.60	
合计		3,290,833,368.60	

8.3.3 继续涉入的资产转移金融资产：无

9、公允价值的披露

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	47,976,300.00			47,976,300.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 衍生金融资产	47,976,300.00			47,976,300.00
(二) 其他权益工具投资			9,144,118.49	9,144,118.49
(三) 应收款项融资		1,089,714,131.28		1,089,714,131.28
(四) 其他非流动金融资产			847,473.12	847,473.12
持续以公允价值计量的资产总额	47,976,300.00	1,089,714,131.28	9,991,591.61	1,147,682,022.89

9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

9.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系衍生金融资产（纯碱期货合约），以期货市场公开



报价为基础确定公允价值。

9.3 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

9.4 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融资产，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行。该类投资不存在可观察的市场报价，根据新金融工具准则的相关规定，在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

9.5 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用。

9.6 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

9.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

9.8 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9.9 其他

无。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
唐山三友碱业(集团)有限公司	唐山市南堡开发区	火力发电；蒸汽、热水生产及供应（仅限工业供热、供气）；普通货运	159,265.15	36.45	36.45

唐山三友碱业(集团)有限公司为唐山三友集团有限公司的全资子公司。

本企业最终控制方是唐山市人民政府国有资产监督管理委员会。

10.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。



10.3 本公司的合营和联营企业情况

不适用。

10.4 其他关联方情况

关联方名称	与本企业关系
唐山三友集团有限公司	间接控股股东
唐山三友实业有限责任公司	母公司的全资子公司
河北长芦大清河盐化集团有限公司	母公司的全资子公司
唐山三友集团东光浆粕有限责任公司	母公司的全资子公司
唐山三友新材料股份有限公司	母公司的子公司
唐山三友信息咨询服务有限公司	间接控股股东的全资子公司
唐山湾三友旅行社有限公司	母公司的子公司
唐山三友塑料制品有限公司	母公司的子公司

10.5 关联方交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山三友实业有限责任公司	油料	16,341,017.30	21,132,347.68
唐山三友实业有限责任公司	设备清洗	3,499,334.08	3,229,457.55
唐山三友实业有限责任公司	设备材料等	45,793,940.12	52,218,643.37
唐山三友集团有限公司	设备备件等	97,400.00	164,800.00
河北长芦大清河盐化集团有限公司	维修费	2,088,358.70	2,506,087.92
河北长芦大清河盐化集团有限公司	装卸费	66,919.98	74,632.08
河北长芦大清河盐化集团有限公司	工程款	3,982,358.56	8,222,644.57
唐山三友新材料股份有限公司	材料备件等		102,145.49
河北长芦大清河盐化集团有限公司	设备备件等	40,363.02	61,792.75
河北长芦大清河盐化集团有限公司	培训费	127,517.50	141,070.76
唐山三友信息咨询有限公司	培训费	415,840.61	326,831.71
唐山三友塑料制品有限公司	塑编袋	64,689,862.89	55,992,999.92
唐山三友实业有限责任公司	运费		23,583.20
河北长芦大清河盐化集团有限公司	运费	114,785.96	126,116.28
唐山三友塑料制品有限公司	环卫服务	743,089.56	
唐山三友新材料股份有限公司	培训费	4,500.00	
合计		138,005,288.28	144,323,153.28

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
唐山三友实业有限责任公司	纯碱	783,154.16	3,145,382.64
唐山三友实业有限责任公司	水		336.00
唐山三友碱业(集团)有限公司	自产电	777,948.31	709,034.00
唐山三友实业有限责任公司	PVC	4,539.82	1,353,176.98
唐山三友实业有限责任公司	自产电	62,835.74	65,035.24
河北长芦大清河盐化集团有限公司	材料等	26,230.09	82,123.89
唐山三友新材料股份有限公司	材料等	17,309.73	41,911.50



唐山三友集团有限公司	食用碱	70.38	105.00
唐山三友碱业(集团)有限公司	食用碱	26.39	30.00
唐山三友实业有限责任公司	食用碱、废热供暖	822.02	34,624.54
河北长芦大清河盐化集团有限公司	食用碱	1,035.94	1,545.00
唐山三友新材料股份有限公司	食用碱	690.63	918.00
唐山三友新材料股份有限公司	输卤设施合作费	2,462,260.03	2,829,954.02
唐山三友新材料股份有限公司	设计费	400,471.70	207,075.48
唐山三友塑料制品有限公司	水		10,448.00
唐山三友塑料制品有限公司	食用碱、废热供暖	26,817.58	9,629.01
唐山三友塑料制品有限公司	自产电	995,212.80	1,114,147.98
唐山三友塑料制品有限公司	蒸汽		922.00
唐山三友新材料股份有限公司	纯碱	1,335,929.22	372,975.67
唐山三友塑料制品有限公司	材料		230,796.46
唐山三友新材料股份有限公司	烧碱		22,922.12
唐山三友碱业(集团)有限公司	材料等		3,185.84
唐山三友新材料股份有限公司	稀硫酸	260,037.52	183,047.09
唐山湾三友旅行社有限公司	材料等	1,699.12	1,132.74
唐山三友碱业(集团)有限公司	设计费	69,764.15	
唐山三友新材料股份有限公司	商标许可使用费	482.47	
唐山三友新材料股份有限公司	排污权	2,339.26	
唐山三友塑料制品有限公司	修理费	1,135.85	
唐山三友新材料股份有限公司	检测费	5,088.21	
唐山三友新材料股份有限公司	自制设备	36,283.19	
唐山三友集团有限公司	设计费	133,962.26	
合计		7,406,146.57	10,420,459.20

10.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

10.5.3 关联租赁

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
唐山三友集团有限公司	房屋	289,047.62	1,148,571.42
唐山三友集团有限公司	金蝶系统	42,089.28	42,089.28
唐山三友碱业(集团)有限公司	金蝶系统	170,451.84	170,451.84
合计		501,588.74	1,361,112.54

注：本公司与唐山三友集团有限公司签订《办公楼租赁协议》、与唐山三友集团有限公司及唐山三友碱业(集团)有限公司签订《费用报销共享系统租赁合同》，本报告期租赁时间为 1-12 月，确认的租金收入总额 50.16 万元。



本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额						上期发生额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的费用(如适用)	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
唐山三友碱业(集团)有限公司	房屋			10,025,607.00	2,817,294.79	697,107.82	11,322.50		22,343,962.65	7,077,819.73	7,447,144.26
唐山三友碱业(集团)有限公司	土地			6,455,700.00	4,321,801.46				15,622,800.00	10,678,695.96	
唐山三友碱业(集团)有限公司	陡河管线			13,158,500.00	2,457,506.70				17,375,000.00	3,557,428.62	
唐山三友碱业(集团)有限公司	铁路线			2,719,200.00	679,943.12				1,715,000.00	482,291.04	
唐山三友集团有限公司	NC 系统	1,384,999.98		1,444,500.00			1,383,018.86		1,466,000.00		
唐山三友实业有限责任公司	房屋	284,275.68		284,275.68			284,275.68		284,275.68		
合计		1,669,275.66		34,087,782.68	10,276,546.07	697,107.82	1,678,617.04		58,807,038.33	21,796,235.35	7,447,144.26

注：公司及其下属子、分公司与唐山三友碱业(集团)有限公司签订的《房产租赁合同》、《土地使用权租赁合同》、《陡河输水管线租赁合同》、《铁路专用线租赁合同》；与唐山三友集团有限公司签订《NC 租赁合同》；与唐山三友实业有限责任公司签订《房产租赁合同》。公司根据经营业务需要，报告期内退租、续租或新增租赁资产，调整租赁范围。本报告期租赁时间为 1-12 月，租金支出总额 3,408.78 万元。



10.5.4 关联担保

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山三友集团兴达化纤有限责任公司	6,700.00	2024-04-19	2026-04-18	否
唐山三友集团兴达化纤有限责任公司	3,850.00	2024-07-18	2026-07-16	否
唐山三友集团兴达化纤有限责任公司	3,850.00	2024-08-05	2026-07-16	否
唐山三友集团兴达化纤有限责任公司	2,470.00	2024-08-12	2026-08-07	否
唐山三友集团兴达化纤有限责任公司 (注 1)	4,000.00	2025-08-22	2026-02-22	否
唐山三友集团兴达化纤有限责任公司	4,960.00	2024-03-13	2026-03-12	否
唐山三友集团兴达化纤有限责任公司	3,330.00	2024-03-28	2026-03-12	否
唐山三友集团兴达化纤有限责任公司	1,170.00	2024-04-11	2026-03-12	否
唐山三友集团兴达化纤有限责任公司	2,850.00	2024-04-12	2026-04-09	否
唐山三友远达纤维有限公司	9,700.00	2024-05-11	2026-05-08	否
唐山三友远达纤维有限公司	12,700.00	2024-05-29	2026-05-27	否
唐山三友远达纤维有限公司	9,600.00	2023-11-15	2026-05-15	否
唐山三友远达纤维有限公司	9,700.00	2024-04-19	2026-04-18	否
唐山三友远达纤维有限公司	2,700.00	2024-01-17	2026-01-09	否
唐山三友硅业股份有限公司	3,590.76	2024-09-26	2027-09-24	否
唐山三友硅业股份有限公司	1,770.00	2024-10-29	2027-09-24	否
唐山三友硅业股份有限公司	664.34	2025-08-08	2027-09-24	否
唐山三友硅业股份有限公司	2,335.66	2025-08-19	2028-08-14	否
唐山三友硅业股份有限公司	725.75	2025-10-13	2028-08-14	否
唐山三友硅业股份有限公司	458.80	2025-11-07	2028-08-14	否
唐山三友硅业股份有限公司	315.44	2025-12-09	2028-08-14	否
唐山三友硅业股份有限公司	5,000.00	2025-06-26	2026-06-25	否
唐山三友硅业股份有限公司	1,599.03	2025-07-09	2026-07-09	否
唐山三友硅业股份有限公司	869.58	2025-09-08	2026-09-08	否
唐山三友硅业股份有限公司	2,130.42	2025-09-12	2026-09-12	否
唐山三友硅业股份有限公司	1,900.56	2025-12-11	2026-12-11	否
唐山三友硅业股份有限公司	3,950.00	2025-08-14	2027-08-12	否
唐山三友硅业股份有限公司 (注 1)	2,400.00	2025-10-16	2026-04-16	否
唐山三友硅业股份有限公司 (注 1)	4,000.00	2025-11-20	2026-05-18	否
唐山三友硅业股份有限公司 (注 1)	3,599.20	2025-12-16	2026-06-16	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	475.00	2024-01-31	2029-01-31	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	722.00	2024-02-28	2029-01-31	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	2,356.95	2024-07-31	2029-01-31	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	1,560.00	2024-02-27	2029-02-26	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	442.27	2024-03-27	2029-02-26	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	355.24	2024-04-16	2029-02-26	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	1,318.05	2024-04-28	2029-02-26	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	1,069.41	2024-05-20	2029-02-26	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	2,909.97	2024-07-31	2029-02-26	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	2,657.21	2024-08-30	2029-02-26	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	3,992.83	2024-09-29	2029-02-26	否



唐山三友电子化学品有限责任公司	124.75	2025-11-21	2027-11-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	162.60	2025-11-25	2027-11-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	613.68	2025-11-27	2027-11-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	196.58	2025-12-11	2027-11-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	141.10	2025-12-17	2027-11-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	162.35	2025-12-30	2027-11-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	808.22	2024-03-21	2028-12-21	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	1,103.05	2024-05-23	2028-12-21	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	932.49	2024-06-20	2028-12-21	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	675.34	2024-06-27	2028-12-21	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	1,199.00	2024-04-25	2027-04-18	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	900.24	2024-04-30	2027-04-18	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	1,471.11	2024-05-29	2027-04-18	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	3,816.83	2024-06-11	2027-04-18	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	3,975.58	2024-07-10	2027-04-18	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	1,580.86	2024-08-16	2027-04-18	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	688.00	2024-05-22	2030-04-24	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	198.70	2024-05-23	2030-04-24	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	1,599.00	2024-07-30	2030-04-24	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	459.00	2024-07-30	2030-04-24	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	1,098.74	2024-09-06	2030-04-24	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	325.70	2024-09-06	2030-04-24	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	2,218.13	2024-10-21	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	328.15	2024-10-21	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	612.57	2024-10-30	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	1,717.96	2024-11-28	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	1,945.74	2024-11-28	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	586.25	2024-12-27	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	961.52	2024-12-27	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	549.50	2025-01-06	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	714.37	2025-01-22	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	457.03	2025-01-22	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	55.13	2025-02-26	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	607.39	2025-02-26	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	1,511.36	2025-03-25	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	1,211.83	2025-04-25	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	1,096.77	2025-05-28	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	775.95	2025-06-26	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	230.56	2025-07-21	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	312.74	2025-07-30	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	91.77	2025-08-20	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	561.86	2025-08-29	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	1,353.80	2025-09-18	2029-06-20	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	702.17	2025-01-17	2029-12-30	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	174.45	2025-01-24	2029-12-30	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	1,896.84	2025-02-28	2029-12-30	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	56.40	2025-05-30	2028-05-30	否



唐山三友电子化学品有限责任公司	482.55	2025-03-25	2030-03-03	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	200.63	2025-04-29	2030-03-03	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	207.79	2025-05-29	2030-03-03	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	150.64	2025-06-27	2030-03-03	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	46.50	2025-07-21	2030-03-03	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	484.34	2025-07-30	2030-03-03	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	123.36	2025-08-20	2030-03-03	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	122.00	2025-08-29	2030-03-03	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	259.32	2025-12-30	2030-03-03	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	145.17	2025-09-28	2030-09-21	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	669.99	2025-10-30	2030-09-21	否
唐山三友电子化学品有限责任公司	278.45	2025-11-27	2030-09-21	否
唐山三友精细化工有限公司	839.00	2024-05-30	2034-05-30	否
唐山三友精细化工有限公司	758.00	2024-06-26	2034-05-30	否
唐山三友精细化工有限公司	602.00	2024-07-31	2034-05-30	否
唐山三友精细化工有限公司	796.00	2024-08-29	2034-05-30	否
唐山三友精细化工有限公司	885.00	2024-09-20	2034-05-30	否
唐山三友精细化工有限公司	475.00	2024-09-27	2034-05-30	否
唐山三友精细化工有限公司	3,313.20	2024-11-29	2034-05-30	否
唐山三友精细化工有限公司	3,455.53	2024-12-16	2034-05-30	否
唐山三友精细化工有限公司	6,871.27	2024-12-27	2034-05-30	否
唐山三友精细化工有限公司	1,120.30	2024-12-30	2034-05-30	否
唐山三友精细化工有限公司	797.57	2025-01-20	2034-05-30	否
唐山三友精细化工有限公司	5,273.22	2025-01-23	2034-05-30	否
唐山三友精细化工有限公司	1,290.77	2025-02-25	2034-05-30	否
唐山三友精细化工有限公司	1,241.93	2025-02-27	2034-05-30	否
唐山三友精细化工有限公司	460.00	2024-09-13	2034-07-24	否
唐山三友精细化工有限公司	460.70	2024-09-27	2034-07-24	否
唐山三友精细化工有限公司	526.49	2024-10-18	2034-07-24	否
唐山三友精细化工有限公司	1,850.32	2024-10-30	2034-07-24	否
唐山三友精细化工有限公司	1,354.39	2024-11-29	2034-07-24	否
唐山三友精细化工有限公司	3,209.55	2024-12-19	2034-07-24	否
唐山三友精细化工有限公司	1,456.02	2025-03-27	2034-07-24	否
唐山三友精细化工有限公司	2,245.88	2025-04-27	2034-07-24	否
唐山三友精细化工有限公司	770.92	2025-05-26	2034-07-24	否
唐山三友精细化工有限公司	2,957.50	2025-07-28	2034-07-24	否
唐山三友精细化工有限公司	1,015.60	2025-09-12	2034-07-24	否
唐山三友精细化工有限公司	972.71	2025-09-24	2034-07-24	否
唐山三友精细化工有限公司	659.72	2025-11-20	2034-11-20	否
唐山三友精细化工有限公司	2,836.90	2025-11-27	2034-11-20	否
唐山三友精细化工有限公司	1,013.39	2025-12-22	2034-07-24	否
唐山三友精细化工有限公司	2,521.50	2025-03-31	2034-12-20	否
唐山三友精细化工有限公司	3,784.26	2025-04-24	2034-12-20	否
唐山三友精细化工有限公司	3,256.07	2025-05-27	2034-12-20	否
唐山三友精细化工有限公司	2,609.85	2025-06-24	2034-12-20	否
唐山三友精细化工有限公司	2,311.35	2025-06-26	2034-12-20	否
唐山三友精细化工有限公司	307.95	2025-06-27	2034-12-20	否



唐山三友精细化工有限公司	923.27	2025-07-30	2034-12-20	否
唐山三友精细化工有限公司	1,424.32	2025-05-15	2035-05-15	否
唐山三友精细化工有限公司	470.90	2025-10-24	2034-11-20	否
唐山三友精细化工有限公司	993.15	2025-10-31	2034-11-20	否
唐山三友精细化工有限公司	328.90	2025-08-14	2034-11-20	否
唐山三友精细化工有限公司	1,041.64	2025-08-21	2034-11-20	否
唐山三友精细化工有限公司	923.51	2025-08-27	2034-11-20	否
唐山三友精细化工有限公司	1,100.64	2025-09-09	2034-11-20	否
唐山三友精细化工有限公司	897.00	2025-09-25	2034-11-20	否
唐山三友精细化工有限公司	773.32	2025-10-14	2034-11-20	否
唐山三友精细化工有限公司	1,070.51	2025-10-21	2034-11-20	否
唐山三友精细化工有限公司	552.66	2025-12-23	2034-11-20	否
唐山三友精细化工有限公司	1,684.53	2025-12-29	2034-11-20	否
唐山三友蓝海科技有限公司	95.00	2025-04-08	2032-12-30	否
唐山三友蓝海科技有限公司	144.66	2025-04-28	2032-12-30	否
唐山三友蓝海科技有限公司	1,100.71	2025-10-31	2032-12-30	否
唐山三友蓝海科技有限公司	395.42	2025-11-25	2032-12-30	否
唐山三友蓝海科技有限公司	692.26	2025-05-22	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	504.10	2025-05-29	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	457.25	2025-07-07	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	1,210.50	2025-07-18	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	143.70	2025-08-18	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	114.93	2025-09-18	2031-04-15	否
唐山三友蓝海科技有限公司	636.93	2025-09-25	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	200.42	2025-10-30	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	1,175.20	2025-11-28	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	60.00	2025-11-13	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	112.78	2025-11-27	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	739.39	2025-12-26	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	10.00	2025-12-29	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	400.00	2025-12-09	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	248.00	2025-12-16	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	376.99	2025-12-24	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	74.29	2025-12-26	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	2,142.08	2025-06-30	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	3,217.75	2025-07-30	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	2,097.48	2025-09-25	2031-04-21	否
唐山三友蓝海科技有限公司	683.62	2025-08-25	2033-07-14	否
唐山三友蓝海科技有限公司	1,235.45	2025-08-28	2033-07-14	否
唐山三友蓝海科技有限公司	2,554.87	2025-10-31	2033-07-14	否
唐山三友蓝海科技有限公司	590.43	2025-11-14	2033-07-14	否
唐山三友蓝海科技有限公司	965.79	2025-12-12	2033-07-14	否
唐山三友蓝海科技有限公司	667.17	2025-12-22	2033-07-14	否
合计	276,413.72			

注 1: 唐山三友集团兴达化纤有限公司办理银行承兑汇票 5,000.00 万元, 保证金比例 20%, 敞口部分由本公司提供担保; 唐山三友硅业股份有限公司办理银行承兑汇票 12,499.00 万元,



保证金比例 20%，敞口部分由本公司提供担保。

注 2：除上述担保外，本公司为唐山三友集团兴达化纤有限公司提供信用证担保 388.38 万元，为唐山三友远达纤维有限公司提供信用证担保 1,164.05 万元，为唐山三友集团香港国际贸易有限公司提供信用证担保 14,334.00 万美元。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山三友集团有限公司	3,625.00	2016-10-13	2028-10-12	否
唐山三友集团有限公司	2,400.00	2015-11-23	2027-11-22	否
合计	6,025.00			

本公司之子公司间相互担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐山三友氯碱有限责任公司	唐山三友集团兴达化纤有限公司	4,800.00	2024-01-16	2026-01-15	否
唐山三友集团兴达化纤有限公司	唐山三友远达纤维有限公司	4,700.00	2023-04-14	2026-04-11	否
唐山三友集团兴达化纤有限公司	唐山三友远达纤维有限公司	13,400.00	2023-04-14	2026-04-13	否
唐山三友集团兴达化纤有限公司	唐山三友远达纤维有限公司	9,800.00	2024-01-09	2027-01-08	否
唐山三友集团兴达化纤有限公司	唐山三友远达纤维有限公司	6,850.00	2024-03-06	2027-03-03	否
合计		39,550.00			

10.5.5 关联方资金拆借

无。

10.5.6 关联方资产转让、债务重组情况

无。

10.5.7 关键管理人员报酬

项目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员报酬	1,313.19	1,500.45

10.5.8 其他关联交易

2011 年 7 月，唐山三友盐化有限公司（以下简称“盐化公司”）与河北长芦大清河盐化集团有限公司（以下简称“清盐公司”）签订《合作协议》，根据协议，清盐公司提供地上建筑物、构筑物用于盐化公司经营原盐生产和销售业务，同时为盐化公司的生产经营提供相关的配套服务，盐化公司按原盐产量向清盐公司支付合作经营费用。本报告期三友盐化公司



按每生产一吨原盐向清盐公司支付 8.44 元的合作经营费，共需支付合作费用 3,123,644.00 元。

10.6 应收、应付关联方等未结算项目情况

10.6.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	唐山三友碱业(集团)有限公司	73,950.00	2,662.20		
	唐山三友新材料股份有限公司	41,000.00			
合计		114,950.00	2,662.20		

10.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	唐山三友实业有限责任公司	4,200,325.33	9,482,536.57
	唐山三友碱业(集团)有限公司	26,114,755.85	26,114,755.85
	河北长芦大清河盐化集团有限公司	14,564,764.76	11,947,917.98
	唐山三友塑料制品有限公司	5,717,722.53	7,760,014.88
	唐山三友新材料股份有限公司		15,424.40
合计		50,597,568.47	55,320,649.68
其他应付款：			
	唐山三友集团有限公司		2,058,679.12
	唐山三友实业有限责任公司	1,901,717.22	1,396,425.60
合计		1,901,717.22	3,455,104.72
预收款项：			
	唐山三友实业有限责任公司		10,690.00
	唐山三友新材料股份有限公司		13,254.80
合计			23,944.80
合同负债及其他流动负债：			
	唐山三友新材料股份有限公司	1,412.40	61,050.00
	唐山三友实业有限责任公司	5,560.00	
合计		6,972.40	61,050.00

10.6.3 其他项目

无。

11、股份支付

无。

12、承诺及或有事项

12.1 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。



12.2 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

13、资产负债表日后事项

13.1 重要的非调整事项

截止本财务报表批准报出日，公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

13.2 利润分配情况

拟分配的利润或股利	61,930,483.44
经审议批准宣告发放的利润或股利	

于 2026 年 4 月 24 日，本公司第九届董事会召开第十一次会议，审议通过了《2025 年度利润分配预案》。公司 2025 年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度。2025 年度不进行资本公积金转增。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总股本 2,064,349,448 股，以此计算需派发现金红利 61,930,483.44 元，占公司 2025 年度归属于上市公司股东净利润的 69.17%。2025 年度利润分配预案尚需提交公司年度股东大会审议。

14、其他重要事项

14.1 前期会计差错更正

无。

14.2 债务重组

无。

14.3 资产置换、资产转让及出售

无。

14.4 年金计划

无。

14.5 终止经营

无。

14.6 分部信息

无。

14.7 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

15、公司财务报表主要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露



账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	296,993,582.81	292,533,068.80
1 至 2 年		324,300.00
2 至 3 年	324,300.00	
3 年以上	84,519,661.47	85,743,529.69
小计	381,837,544.28	378,600,898.49
减：坏账准备	63,171,171.16	62,068,602.21
合计	318,666,373.12	316,532,296.28

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	84,843,961.47	22.22	63,171,171.16	74.46	21,672,790.31
按组合计提坏账准备	296,993,582.81	77.78			296,993,582.81
其中：预期信用风险损失组合	47,371,543.62	12.41			47,371,543.62
关联方组合	249,622,039.19	65.37			249,622,039.19
合计	381,837,544.28	/	63,171,171.16	/	318,666,373.12

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	86,067,829.69	22.73	61,978,311.00	72.01	24,089,518.69
按组合计提坏账准备	292,533,068.80	77.27	90,291.21	0.03	292,442,777.59
其中：预期信用风险损失组合	56,434,546.87	14.91	90,291.21	0.16	56,344,255.66
关联方组合	236,098,521.93	62.36			236,098,521.93
合计	378,600,898.49	/	62,068,602.21	/	316,532,296.28

15.1.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山三友志达钙业有限公司	77,571,232.99	62,409,057.00	80.45	持续亏损,资不抵债
唐山市南堡开发区热力开发有限公司	6,948,428.48	437,814.16	6.30	回款期限较长
河北晋泰玻璃纤维制品有限公司	324,300.00	324,300.00	100.00	预计无法收回
合计	84,843,961.47	63,171,171.16	74.46	

15.1.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：预期信用风险损失组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
中央国有企业客户、地方政府、事业单位	79,781.98		
地方国有企业客户	51,784.27		
非国有、非事业单位客户	47,239,977.37		



合计	47,371,543.62		
组合计提项目：关联方组合			
名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	249,622,039.19		
合计	249,622,039.19		

15.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	61,978,311.00	1,192,860.16				63,171,171.16
按组合计提坏账准备	90,291.21		90,291.21			
合计	62,068,602.21	1,192,860.16	90,291.21			63,171,171.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

15.1.4 本期实际核销的应收账款情况

无。

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
唐山三友硅业股份有限公司	118,111,581.92		118,111,581.92	30.93	
唐山三友远达纤维有限公司	89,428,128.06		89,428,128.06	23.42	
唐山三友志达钙业有限公司	77,571,232.99		77,571,232.99	20.32	62,409,057.00
唐山三友集团兴达化纤有限公司	24,065,124.08		24,065,124.08	6.30	
深圳市新旗滨高新科技有限公司	18,193,920.00		18,193,920.00	4.77	
合计	327,369,987.05		327,369,987.05	85.74	62,409,057.00

15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		80,000,000.00
其他应收款	16,295,735.74	68,446,199.14
合计	16,295,735.74	148,446,199.14

15.2.1 应收利息

无。



15.2.2 应收股利

15.2.2.1 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
唐山三友物流有限公司		80,000,000.00
合计		80,000,000.00

15.2.2.2 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无。

15.2.3 其他应收款

15.2.3.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	165,206.18	420,711.05
押金、保证金	20,300,000.00	20,732,000.00
应收其他货物、劳务等款项	1,059,300.00	276,281.84
关联方金额	4,600,000.00	55,025,694.44
其他	11,991,376.75	12,991,511.81
合计	38,115,882.93	89,446,199.14

15.2.3.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,269,304.63	56,122,697.55
1 至 2 年	4,573,076.71	8,823,501.59
2 至 3 年	7,773,501.59	20,600,000.00
3 年以上	24,500,000.00	3,900,000.00
小计	38,115,882.93	89,446,199.14
减：坏账准备	21,820,147.19	21,000,000.00
合计	16,295,735.74	68,446,199.14

15.2.3.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			21,000,000.00	21,000,000.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	820,147.19			820,147.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	820,147.19		21,000,000.00	21,820,147.19



15.2.3.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	21,000,000.00					21,000,000.00
按组合计提坏账准备		820,147.19				820,147.19
合计	21,000,000.00	820,147.19				21,820,147.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

15.2.3.5 本期实际核销的其他应收款情况

无。

15.2.3.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
山西三佳新能源科技集团有限公司管理人	20,000,000.00	52.47	意向保证金	3 年以上	20,000,000.00
玉田县人民政府	8,192,148.48	21.49	碳排放配额转让款	注 1	820,147.19
唐山三友商务酒店有限公司	4,600,000.00	12.07	往来款	注 2	
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	2,799,223.64	7.35	应收赔偿款	1 至 2 年	
唐山市辰发仓储有限公司	1,041,810.00	2.73	取送车费	1 年以内	
合计	36,633,182.12	96.11			20,820,147.19

注 1：1 至 2 年 1,018,646.89 元、2 至 3 年 7,173,501.59 元；

注 2：1 年以内 200,000.00 元、1 至 2 年 600,000.00 元、2 至 3 年 600,000.00 元、3 年以上 3,200,000.00 元。

15.2.3.7 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。



15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	6,874,579,383.03	95,401,442.42	6,309,579,383.03	95,401,442.42
对联营、合营企业投资	1,750,000.00			
合计	6,876,329,383.03	95,401,442.42	6,309,579,383.03	95,401,442.42

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备 其他		
唐山三友矿山有限公司	187,379,368.63					187,379,368.63	
唐山三友志达钙业有限公司		95,401,442.42					95,401,442.42
唐山三友盐化有限公司	95,000,000.00					95,000,000.00	
唐山三友硅业股份有限公司	485,693,300.00					485,693,300.00	
唐山三友氯碱有限责任公司	905,425,373.41					905,425,373.41	
唐山三友集团兴达化纤有限公司	3,238,199,898.57					3,238,199,898.57	
青海五彩碱业有限公司	380,000,000.00					380,000,000.00	
唐山三友化工工程设计有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
唐山三友物流有限公司	66,000,000.00					66,000,000.00	
唐山三友商务酒店有限公司	32,000,000.00					32,000,000.00	
唐山三友集团香港国际贸易有限公司	16,480,000.00					16,480,000.00	
唐山三友精细化工有限公司	320,000,000.00		300,000,000.00			620,000,000.00	
唐山三友电子化学品有限责任公司	400,000,000.00		100,000,000.00			500,000,000.00	
唐山三友蓝海科技有限责任公司	85,000,000.00		165,000,000.00			250,000,000.00	
合计	6,214,177,940.61	95,401,442.42	565,000,000.00			6,779,177,940.61	95,401,442.42



15.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
河北交投三友科技 有限公司		1,750,000.00								1,750,000.00
小计		1,750,000.00								1,750,000.00
合计		1,750,000.00								1,750,000.00



15.4 营业收入和营业成本

15.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,737,914,961.46	3,097,509,742.98	5,234,062,851.31	3,958,386,094.85
其他业务	126,043,197.99	104,272,898.07	779,702,005.25	775,641,093.66
合计	3,863,958,159.45	3,201,782,641.05	6,013,764,856.56	4,734,027,188.51

15.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	341,588,475.80	229,983,756.18
债权投资在持有期间取得的利息收入	21,391,371.89	24,836,987.71
债务重组收益	283,098.40	122,634.50
国债逆回购产生的投资收益	4,149,621.77	
合计	367,412,567.86	254,943,378.39

16、补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,572,620.34	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	16,869,738.04	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	10,365,111.37	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	799,555.29	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价		



项目	金额	说明
值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,581,256.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,445,818.58	
减：所得税影响额	27,756,887.42	
少数股东权益影响额（税后）	6,903,548.50	
合计	84,828,423.63	

注：2025 年“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”发生金额 9,158.13 万元，主要为出售碳排放配额结余量取得不含税收入 5,303.39 万元及取得补偿收入 2,982.88 万元。

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：无。

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.65	0.0434	0.0434
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.0023	0.0023



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





会计师事务所 执业证书



名称：中审亚太会计师事务所
 首席合伙人：王增明
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010170
 批准执业文号：京财会许可[2012]0084号
 批准执业日期：2012年09月28日

证书序号：0014490

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局
 二〇一二年十二月四日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名	李敏
性别	男
出生日期	1963年8月10日
工作单位	中兴会计师事务所
身份证号码	110108630810377

2016

2015

2017

姓名: 李敏
证书编号: 100000951165

2014

2012年2月6日

2013年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

03年12月15日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

03年12月15日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转所专用章

转出: 中审亚太有限 2013.12.30
转入: 中审亚太(特普) 2013.12.30



年度检验
Annual Renewal Seal

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 120100232858
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 12 日
Date of Issuance



年 月 日
Year / Month / Day

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信河北分所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 8 月 5 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审亚太河北分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 8 月 5 日

15

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

11



姓名: 陈春雷
Full name: 陈春雷
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972-03-12
Date of birth: 1972-03-12
工作单位: 立信中联会计师事务所(普通合伙)河北分所
Working unit: 立信中联会计师事务所(普通合伙)河北分所
身份证号码: 130123197203120055
Identity card No.: 130123197203120055